

JIHOČESKÝ KRAJ



SMĚRNICE

NÁZEV: Zásady pro poskytování dotací a finančních darů Jihočeským krajem

ČÍSLO: SM/107/ZK

ZMĚNA Č.: 1

PLATNÁ OD: 29. 1. 2008

ROZSAH PŮSOBNOSTI: Krajský úřad Jihočeského kraje

Vypracoval: JUDr. Ing. Petr Holátko, vedoucí odboru legislativy a vnitřních věcí

Ing. Helena Plosová, vedoucí oddělení interního auditu a kontroly

Ing. Stanislav Bůžek, vedoucí oddělení rozpočtu ekonomického odboru

Za aktualizaci zodpovídá: JUDr. Ing. Petr Holátko, vedoucí OLVV

Schválilo: Zastupitelstvo Jihočeského kraje usnesením č. 43/2008/ZK ze dne 29. 1. 2008

Vydáno: v tištěné podobě, na intranetu na adrese: vnitřní předpisy KÚ Jihočeského kraje,
na internetu na adrese: informace – pravidla, směrnice, zásady

Změnový list ke směrnici č.: SM/107/ZK

Změna č.	Původní vydání (schválené usnesením ZK č. 207/2007/ZK ze dne 26. 6. 2007)
Platnost od:	1. 1. 2008
Předmět změny:*)	
Změna č.	1
Platnost od:	29. 1. 2008 (změna byla schválena usnesením ZK č. 43/20088/ZK ze dne 29. 1. 2008 se stanovením účinnosti ke dni schválení)
Předmět změny:*)	Doplnění textu: v Čl. 1 odst. 3 vloženo nové písm. e); v Čl. 2 odst. 1 původní text rozdělen na uvozující větu a část označenou jako písm. a) a vloženo nové písm. b).
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	

*) Předmětem změny se rozumí uvedení, v které části došlo k úpravě (článek, strana a pod.), při rozsáhlejších úpravách možno uvést „v celém rozsahu“.

ZÁSADY PRO POSKYTOVÁNÍ DOTACÍ A FINANČNÍCH DARŮ JIHOČESKÝM KRAJEM

Část I Obecná část

Článek 1 Dotace a finanční dary

- (1) V rámci péče o všestranný rozvoj svého území a potřeby svých občanů poskytuje Jihočeský kraj (dále jen „kraj“) dotace a finanční dary právnickým a fyzickým osobám působícím na území kraje (dále jen „příjemce“).
- (2) Dotace je každé účelové poskytnutí prostředků kraje z rozhodnutí samosprávných orgánů kraje (zastupitelstva kraje nebo rady kraje s odkazem na usnesení), které slouží k naplnění záměru samosprávných orgánů kraje (dále jen „samospráva“) řešit částečnou nebo úplnou úhradu nákladů projektů dle vyhlášených grantových programů, činností ve vyhlášených oblastech nebo oborech záměrů podpor, podpoře subjektů provádějících činnosti ve veřejném zájmu a jednorázových rozhodnutí samosprávných orgánů kraje, příp. po posouzení individuálních žádostí žadatelů, poskytované jako:
 - a) grant - na základě grantového programu vyhlášeného samosprávou, projektu předloženého příjemcem, vyhodnoceného a schváleného samosprávou a financovaného na základě smlouvy uzavřené s příjemcem,
 - b) příspěvek - na základě programu podpory činnosti nebo oblasti vyhlášeného samosprávou, žádosti předložené příjemcem, vyhodnocený výběrovým způsobem a schválený samosprávou a financovaný na základě smlouvy uzavřené s příjemcem,
 - c) příspěvek - na základě určeného okruhu činností, jejichž podpora byla vyhlášena samosprávou jako veřejný zájem kraje, poskytovaný subjektům vybraným a schváleným samosprávou jako úhrada ztráty veřejné služby na základě smlouvy uzavřené s příjemcem,
 - d) příspěvek - na základě individuální žádosti příjemce (např. k řešení tíživé nebo mimořádné situace), vyhodnocený a schválený samosprávou a financovaný na základě smlouvy uzavřené s příjemcem.
- (3) Finanční dar je každé účelové poskytnutí prostředků kraje z rozhodnutí samosprávy na řešení mimořádné situace příjemce (mimořádné výpomoci)

nebo jako finanční ocenění příjemce za činnosti mající významný podíl na rozvoji, prezentaci či reprezentaci kraje, poskytovaný jako:

- a) mimořádná finanční výpomoc - na základě programu schváleného a vyhlášeného samosprávou (např. pro řešení následků živelních událostí) nebo na základě jednorázového rozhodnutí samosprávy o žádosti příjemce, příp. bez žádosti, a financovaná na základě smlouvy uzavřené s příjemcem,
 - b) finanční ocenění příjemce - na základě rozhodnutí samosprávy po zhodnocení činnosti příjemce mající významný podíl na rozvoji, prezentaci či reprezentaci kraje (např. umístění ve sportovních, kulturních a jiných soutěžích na republikové, evropské nebo světové úrovni) a financované na základě smlouvy uzavřené s příjemcem,
 - c) záštita - na základě rozhodnutí samosprávy o poskytnutí záštity s finančním příspěvkem na kulturní, sportovní nebo jinou akci, většinou na podkladě žádosti příjemce, financovaná na základě smlouvy s příjemcem,
 - d) dar - na základě individuální žádosti příjemce (např. k řešení tíživé nebo mimořádné situace, vyhodnocený a schválený samosprávou a financovaný na základě smlouvy uzavřené s příjemcem,
 - e) poskytnutí finančních prostředků na zvlášť významnou akci - na základě seznamu zvlášť významných akcí schváleného samosprávou, financované na základě smlouvy uzavřené s příjemcem.
- (4) Dotace nelze poskytnout:
- a) právnickým a fyzickým osobám, které mají v době podání žádosti nebo v době, kdy má být dotace nebo dar poskytnuty, závazky ke kraji po lhůtě splatnosti,
 - b) právnickým a fyzickým osobám, které v předchozím období poskytnutou dotaci řádně nevypořádaly a nevyúčtovaly,
 - c) fyzickým osobám, které neprokáží bezúhonnost,
 - d) právnickým osobám, jejichž statutární zástupci neprokáží bezúhonnost,
 - e) právnickým a fyzickým osobám, které již na stejný účel obdržely jiné prostředky kraje s výjimkou poskytnutých finančních darů.

Článek 2

Působnost orgánů kraje

- (1) Pravidla pro poskytnutí dotací nebo finančních darů schvaluje:
 - a) ten orgán kraje, který schvaluje jejich poskytnutí,
 - b) rada kraje u grantových programů zařazených v Akčním plánu Programu rozvoje kraje.

- (2) Zastupitelstvo Jihočeského kraje schvaluje poskytnutí:
- a) dotace dle čl. 1 odst. 2 této směrnice v hodnotě nad 200 tis. Kč jednomu příjemci v kalendářním roce,
 - b) finančního daru dle čl. 1 odst. 3 této směrnice v hodnotě nad 100 tis. Kč jednomu příjemci v kalendářním roce,
 - c) dotace nebo finančního daru pokud je příjemcem obec,
 - d) dotace nebo finančního daru, jejichž schválení jinak náleží do působnosti Rady Jihočeského kraje, v případech, kdy jejich poskytnutím bude překročeno 100 tis. Kč jako celkový roční objem více jednotlivých darů do 100 tis. Kč nebo překročeno 200 tis. Kč jako celkový roční objem více jednotlivých dotací do 200 tis. Kč.
- (3) Rada Jihočeského kraje schvaluje poskytnutí:
- a) dotace dle čl. 1 odst. 2 této směrnice v hodnotě do hodnotě do 200 tis. Kč jednomu příjemci v kalendářním roce,
 - b) finančního daru dle čl. 1 odst. 3 této směrnice v hodnotě do 100 tis. Kč jednomu příjemci v jednom kalendářním roce,
- s výjimkou dotace nebo finančního daru, jejímž příjemcem je obec.

Článek 3 Omezení působnosti

Tato směrnice se nevztahuje na poskytování:

- a) finančních prostředků v rámci výkonu přenesené působnosti kraje,
- b) finančních prostředků procházejících rozpočtem kraje ze státního rozpočtu, rozpočtu resortu, státního fondu, příp. jiného veřejného rozpočtu, bez oprávnění kraje měnit svým rozhodnutím zcela nebo alespoň zčásti jejich výši, účel nebo příjemce,
- c) finančních prostředků na předfinancování a kofinancování projektů společenství EU,
- d) příspěvků na zajištění provozních a investičních potřeb příspěvkových organizací a obchodních společností zřízených a založených krajem.

Část II Poskytování dotací a finančních darů

Článek 4 Poskytování dotací a finančních darů bez vyhlášení programu

- (1) Dotace a finanční dary bez předchozího schválení a vyhlášení programu jsou poskytovány určeným příjemcům:
- a) na základě žádosti příjemce o poskytnutí dotace nebo finančního daru, příp. mimo rámec pravidel schválených pro poskytování dotací

- a finančních darů, zejména v případě individuálně vzniklé tíživé nebo jiné mimořádné situace příjemce,
- b) na základě rozhodnutí samosprávného orgánu kraje, oprávněného ke schválení dotace nebo finančního daru, o poskytnutí dotace nebo finančního daru.
- (2) Žádost příjemce o poskytnutí dotace nebo finančního daru podle odst. 1 písm. a) eviduje odbor krajského úřadu (dále jen „ORJ“), kterému byla žádost adresována, příp. přidělena k vyřízení ředitelem krajského úřadu.
- (3) ORJ, která eviduje žádost příjemce nebo navrhuje poskytnutí dotace nebo finančního bez žádosti:
- a) zpracovává materiál (zprávu) k projednání žádosti v samosprávě,
- b) administrativně zajišťuje výkon rozhodnutí samosprávy (zejména přípravu a podpis smlouvy, poskytnutí finančních prostředků a další),
- c) kontroluje správnost užití dotace nebo finančního daru, vyplývá-li to ze smlouvy o jejich poskytnutí.
- (4) Součástí materiálu k projednání v samosprávě je vždy vyjádření zpracovatele k:
- a) zajištění krytí poskytované dotace nebo finančního daru v rozpočtu kraje,
- b) souladu poskytnutí dotace nebo finančního daru s pravidly veřejné podpory.

Článek 5

Poskytování dotací a finančních darů na základě schváleného programu

- (1) Program podle čl. 1 odst. 2 písm. a) až c) a odst. 2 písm. a) a příp. b) a c) zpracovává věcně příslušná ORJ jako materiál k projednání v samosprávě.
- (2) Povinnými náležitostmi programu jsou:
- a) název programu,
- b) účel programu,
- c) pravidla pro žadatele - podmínky účasti, okruh žadatelů (příjemců),
- d) celková alokace finančních prostředků pro program v rozpočtu kraje,
- e) případné omezení výše poskytovaných prostředků jednomu příjemci,
- f) účast finančních prostředků žadatele (předfinancování, kofinancování),
- g) pravidla a způsob čerpání,
- h) určení, zda se jedná o veřejnou podporu, pokud ano, informace o zajištění souladu s předpisy EU,
- i) období, na které budou finanční prostředky poskytovány,
- j) místo a způsob přijímání žádostí,

- k) lhůta pro podání žádosti,
 - l) kritéria hodnocení žádosti včetně popisu způsobu vyhodnocení,
 - m) systém kontroly využití poskytnutých finančních prostředků u příjemce (kontrola předběžná, průběžná a následná a její organizační zajištění),
 - n) pravidla vypořádání a vyúčtování využití poskytnutých finančních prostředků,
 - o) vzor smlouvy nebo jiného dokumentu, kterým budou finanční prostředky poskytnuty,
 - p) formulář žádosti,
 - q) jiné informace pro žadatele (např. informace o cizím grantovém schématu a jeho pravidlech, je-li toto schéma v rámci programu administrováno, způsob vyhlášení schváleného programu mimo zveřejnění na internetových stránkách Jihočeského kraje, požadavek na souhlas žadatele se zveřejněním údajů o jeho osobě a podmínkách, za kterých mu byla dotace poskytnuta a pod.),
 - r) odbor, který odpovídá za administraci projektu a kontaktní osoby,
 - s) další náležitosti stanovené ORJ, která zpracovává program.
- (3) Materiál, kterým je program předkládán k projednání a schválení samosprávě ORJ zpracuje podle vnitřního předpisu kraje upravujícího formu a postup pro zpracování a předkládání zpráv pro jednání Rady Jihočeského kraje a Zastupitelstva Jihočeského kraje¹ a musí obsahovat informaci o krytí finančních prostředků poskytovaných v rámci navrhovaného programu v rozpočtu kraje a návrh na složení komise, která bude hodnotit žádosti příjemců. Program, minimálně v rozsahu stanoveném v čl. 5 odst. 2, je v materiálu obsažen jako samostatná příloha mimo důvodovou zprávu.
- (4) Pravidla programu, které schvaluje samospráva podle čl. 2 odst. 1, jsou veřejně vyhlášována vždy na internetových stránkách Jihočeského kraje, v Informačním listu Krajského úřadu Jihočeského kraje pro obce v Jihočeském kraji (dále jen „IL“) a dále způsobem uvedeném v pravidlech programu. Vyhlášení na internetových stránkách Jihočeského kraje zajišťuje ORJ kancelář hejtmána z podkladů, které obdrží od ORJ určené v odst. 1 tohoto článku do tří pracovních dnů ode dne zveřejnění usnesení samosprávy, kterým byla pravidla programu schválena. Vyhlášení v IL a dále způsobem stanoveným v pravidlech programu zajišťuje věcně příslušná ORJ.
- (5) Po schválení a vyhlášení programu věcně příslušná ORJ zajišťuje administraci poskytování dotací a finančních darů v souladu se schváleným

¹ PP/3/RK

programem, obecně závaznými právními předpisy a vnitřními předpisy kraje. Administrací dotace se rozumí také povinnost kontroly (předběžné, průběžné a následné), prováděné v souladu se zákonem o finanční kontrole (č. 320/2001 Sb.), vnitřními předpisy kraje, příp. závaznými předpisy vyhlášovatele programu, kterého se kraj účastní.

- (6) Příjemce dotace nesmí vykonávat funkci administrátora dotace ani vykonávat nebo zajišťovat kontrolní činnost příslušející administrátorovi dotace, ani se na takových činnostech jakkoli podílet.

Článek 6

Zveřejnění informace o příjemci dotace nebo finančního daru

- (1) Součástí dokumentu, kterým jsou dotace nebo finanční dar poskytovány, je vždy souhlas příjemce dotace nebo finančního daru s tím, že Jihočeský kraj je oprávněn zveřejnit údaje:
 - a) jméno a příjmení a místo trvalého pobytu, jde-li o fyzickou osobu nebo název, sídlo a identifikační číslo, jde-li o právnickou osobu, příjemce
 - b) účel dotace nebo finančního daru,
 - c) výši dotace nebo finančního daru.

Část III

Vypořádání a vyúčtování dotací a finančních darů

Článek 7

Vypořádání

- (1) Všechny poskytnuté dotace podléhají finančnímu vypořádání, které zajišťuje věcná příslušná ORJ.
- (2) Finanční vypořádání je sestavení přehledu čerpání finančních prostředků z dotace v rozpočtovém roce včetně vrácení nevyužitých finančních prostředků po ukončení akce, na kterou byla dotace poskytnuta, a to buď v průběhu rozpočtového roku nebo v rámci finančního vypořádání do 31. 3. následujícího roku nebo vykázání převodu nečerpaných finančních prostředků do následujícího rozpočtového roku, pokud podmínky programu umožňují jejich využití ve více letech.
- (3) Věcně příslušná ORJ vykáže za rozpočtový rok za všechny příjemce dotací poskytnutých z jejího rozpočtu:
 - a) objem poskytnutých finančních prostředků,
 - b) objem vyčerpaných finančních prostředků,
 - c) objem vrácených finančních prostředků do rozpočtu ORJ,
 - d) objem finančních prostředků převáděných do následujícího roku

ve stavu k 31. 12. rozpočtového roku, příp. po provedeném finančním vypořádání k 31. 3. následujícího rozpočtového roku a v členění celkem a podle jednotlivých příjemců dotací.

Článek 8 Vyúčtování

- (1) Příjemce dotace předloží poskytovateli nejpozději do 30 dnů od ukončení akce (projektu) závěrečnou zprávu o výsledcích akce (projektu) včetně vyúčtování dotace. Součástí vyúčtování je přehled všech dokladů o uskutečněných výdajích souvisejících s realizací celé akce (projektu). V přehledu příjemce označí doklady, týkající se výdajů realizovaných z dotace krajského rozpočtu. Příjemce dále předloží kopie všech účetních dokladů ve výši celkových nákladů projektu, rozdělené na skupinu dokladů, vztahujících se k poskytnuté dotaci a skupinu dokladů, vztahujících se k ostatním zdrojům příjemce.
- (2) V pokynech pro příjemce u jednotlivých dotačních titulů a grantových programů, popř. ve smlouvě s příjemcem, poskytovatel (věcně příslušná ORJ) uvede specifikaci uznatelných a neuznatelných výdajů včetně stanovení pravidel a způsobu dokládání jednotlivých druhů výdajů (faktury, paragony, dodací listy, cestovní příkazy včetně zpráv z pracovních cest, pracovní smlouvy, mzdové listy, účetní sestavy, vzorky, fotodokumentace apod.).

Část IV Registr dotací a finančních darů

Článek 9

- (1) Evidenci údajů o poskytnutých dotacích a finančních darech dle části II čl. 4 a čl. 5 je vedena v elektronické podobě v těchto registrech:
 - a) registr žadatelů,
 - b) registr vyhlášených programů (grantových, podpory, stanovení okruhu činností zajišťovaných ve veřejném zájmu, příp. jiné),
 - c) registr poskytnutých dotací a finančních darů.
- (2) Podrobnosti o vedení uvedených registrů stanoví ředitel krajského úřadu vnitřním předpisem krajského úřadu.

Část V Závěrečná ustanovení Článek 10

- (1) Dosavadní vnitřní předpisy (směrnice, pracovní postupy a metodické pokyny) mohou být administrátorem užívány pro dokončení nebo provedení programů schválených a vyhlášených podle nich před účinností této směrnice, jejichž provedení zčásti přechází do roku 2008 nebo mají být v roce 2008 provedeny zcela, pokud nejsou v rozporu s touto směrnicí.
- (2) Ředitel krajského úřadu je oprávněn vydat vnitřní předpis, kterým stanoví vzory smluv s příjemci dotací a finančních darů, formuláře žádostí o poskytnutí dotace na základě schváleného programu, příp. upraví postup krajského úřadu při zpracovávání a vyhlásování programu a při vypořádání a vyúčtování poskytnutých dotací.
- (3) Tato směrnice je platná dnem schválení zastupitelstvem kraje a účinná dnem stanoveným v usnesení zastupitelstva kraje, kterým byla schválena.
- (4) Zrušuje se:
 1. SM/19/ZK Zásady a pravidla pro poskytování podpor Jihočeského kraje
 2. SM/26/RK Směrnice řízení grantů a projektů Jihočeského kraje
 3. SM/59/ZK Zásady k poskytování finančních prostředků z rozpočtu JK na rok 2006 pro občanská sdružení, církevní právnické osoby, obecně prospěšné společnosti a fyzické osoby, které vyvíjejí veřejně prospěšnou činnost
 4. SM/64/RK Zásady pro poskytování účelových dotací z rozpočtu Jihočeského kraje v rámci programu obnovy venkova
 5. SM/65/ZK Statut Krajského výběrového výboru Programu obnovy venkova
 6. SM/101/ZK O hospodaření s veřejnými prostředky přidělovanými prostřednictvím rozpočtu kraje
 7. SM/104/ZK Pravidla poskytování finančních příspěvků na podporu Místních akčních skupin v roce 2006
 8. SM/105/RK Statut výběrové komise Jihočeského kraje pro grantové schéma „Rozvoj kapacit dalšího profesního vzdělávání“ v opatření 3.3 v rámci operačního programu Rozvoj lidských zdrojů
 9. MP/26/RK Metodický pokyn pro organizační zajištění věcné a finanční kontroly akcí a projektů dotovaných v rámci Programu obnovy venkova

Ing. arch. Robin Schinko, v.r.
1. náměstek hejtmána

RNDr. Jan Zahradník, v.r.
hejtman