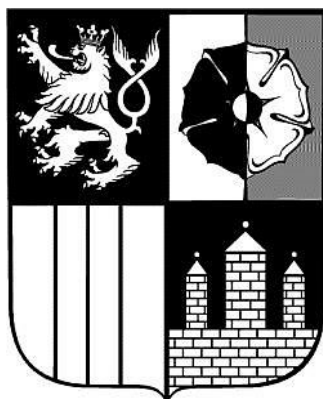


# JIHOČESKÝ KRAJ



## SMĚRNICE

**NÁZEV:** Směrnice pro přípravu a realizaci evropských projektů

**ČÍSLO:** SM/115/ZK

**ZMĚNA Č.:** 2

**PLATNOST OD:** 31. 10. 2019

**ÚČINNOST OD:** 1. 11. 2019

**ROZSAH PŮSOBNOSTI:** Krajský úřad Jihočeského kraje, organizace zřízené krajem, společnosti s majetkovou nebo zakladatelskou účastí kraje, cizí subjekty v případě spolufinancování jejich evropského projektu z rozpočtu kraje

---

Vypracovali: Mgr. Vanda Pánková, Ing. Jan Návara, JUDr. Lukáš Glaser, Ing. Stanislav Bůžek

Za aktualizaci odpovídá: Ing. Jan Návara

Schválilo: Zastupitelstvo Jihočeského kraje dne 31. 10. 2019 usnesením č. 361/2019/ZK-24

Vydáno: v tištěné podobě, na intranetu na adrese: Vnitřní předpisy KÚ – Směrnice, na internetu na adrese [www.kraj-jihocesky.cz](http://www.kraj-jihocesky.cz): Informace - Pravidla, směrnice a zásady

**Změnový list k: SM/115/ZK**

Změna č.	<b>Původní vydání</b>
Účinnost od:	17. 4. 2015
Předmět změny:*)	---
Změna č.	1
Účinnost od:	12. 5. 2017
Předmět změny:*)	Aktualizace přílohy č. 7 Tabulka krajské predikce kurzu Kč/EUR k 12. 5. 2017
Změna č.	2
Účinnost od:	1. 11. 2019
Předmět změny:*)	V celém rozsahu Doplnění přílohy č. 3 Doplnění příloh č. 4a, 4c, 4d Aktualizace přílohy č. 7

\*) Předmětem změny se rozumí, v čem nastala úprava (článek, strana apod.), při rozsáhlejších úpravách je možno uvést v celém rozsahu.

## Směrnice pro přípravu a administraci evropských projektů

### Obsah

Seznam zkratk používaných v textu	
Vysvětlivky vybraných pojmů	
Oddíl I.	Úvodní ustanovení
Oddíl II.	Projekty JčK, PO, SMUK – Příprava a realizace
Oddíl III.	Projekty CS – Příprava a realizace
Oddíl IV.	Společná ustanovení
Oddíl V.	Přechodná a závěrečná ustanovení
Příloha č. 1	Formulář evropského projektu
Přílohy č. 2a až 2d	Vzorový materiál do RK/ZK – schválení realizace projektu a jeho kofinancování/předfinancování z rozpočtu Jihočeského kraje
Příloha č. 3	Pravidla rozpočtování, financování a vyhodnocování evropských projektů JčK (žadatel = Jihočeský kraj)
Přílohy č. 4a až 4f	Vzorová smlouva o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu Vzorová smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje Vzorová smlouva o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu Vzorová smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje pro SMUK
Příloha č. 5	Čestné prohlášení o výši poskytnutých podpor de minimis
Příloha č. 6	Vzor žádosti o poskytnutí návratné finanční výpomoci na předfinancování způsobilých výdajů projektu a/nebo o poskytnutí dotace na kofinancování způsobilých výdajů projektu a/nebo o poskytnutí dotace na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu z rozpočtu Jihočeského kraje
Příloha č. 7	Tabulka krajské predikce vývoje kurzu Kč/EUR
Příloha č. 8	Změnový formulář evropského projektu
Příloha č. 9	Formulář pro závěrečné vyúčtování
Přílohy č. 10a až 10c	Vzory žádostí o proplacení dotace na kofinancování/nezpůsobilé výdaje a/nebo návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje

### Seznam zkratk používaných v textu

CS	Cizí subjekt
EU	Evropská unie
JčK	Jihočeský kraj
KÚ	Krajský úřad Jihočeského kraje
OEKO	Odbor ekonomický
OEZI	Odbor evropských záležitostí
ORJ 20	Organizační jednotka 20
PO	Příspěvková organizace Jihočeského kraje
RK	Rada Jihočeského kraje
SMUK	Společnost s majetkovou účastí Jihočeského kraje
SR	Státní rozpočet
ZK	Zastupitelstvo Jihočeského kraje

## Vysvětlivky vybraných pojmů

Cizí subjekt	Všechny ostatní subjekty, vyjma Jihočeského kraje, PO a SMUK.
Evropský projekt	Projekt spolufinancovaný z evropských zdrojů (EU, EHP apod.) a z rozpočtu JčK.
Finanční kontrola	Zahrnuje i kontrolu věcnou (způsobilosti), je prováděna v rozsahu stanoveném v zákoně 320/2001 Sb. o finanční kontrole a v souladu s tímto zákonem.
Kofinancování projektu z prostředků JčK	Částka nenávratně vynaložená z rozpočtu Jihočeského kraje na zajištění podílu veřejného spolufinancování projektu.
Nezpůsobilé výdaje	Výdaje, které nemohou být spolufinancovány z evropských fondů ani ze SR a jsou nezbytně nutné k realizaci projektu.
Odpovědné místo	PO, SMUK, CS nebo odbor KÚ. Subjekt má odborné aktivity související s realizací projektu v popisu činnosti a je odpovědný za realizaci projektu.
Projektová dokumentace	Dokumentace pro přípravu projektové žádosti a dokumentace nezbytná pro úspěšnou realizaci projektu. Jedná se především o projektovou žádost, povinné přílohy, stavební povolení, územní rozhodnutí, studie proveditelnosti, EIA a další dokumenty související s projektem.
Projektová žádost	Formulář, který vyplňuje žadatel o finanční podporu v rámci jednotlivých dotačních titulů.
Předfinancování projektu z prostředků JčK	Částka návratně vynaložená z rozpočtu Jihočeského kraje na zajištění realizace projektu do doby přijetí prostředků z evropských fondů či ze SR.
Příprava projektu	Činnosti související s projektem až do vydání rozhodnutí nebo do uzavření smlouvy o financování projektu (akce) z fondů (zejména zpracování projektu, podání žádosti atd.).
Realizace projektu	Činnosti související s projektem od vydání rozhodnutí nebo od uzavření smlouvy o financování projektu z fondů EU (zejména aktivity, dodávky a služby vedoucí k naplnění cílů projektu – také žádosti o platbu, vyúčtování projektu, příjem prostředků ze SR, fondů EU, atd. v souladu se schváleným projektem).
Rozhodnutí/smlouva o financování projektu z fondů	Písemně stanovené podmínky realizace projektu, které vydává žadateli (realizátorovi projektu) řídicí, příp. jiný kompetentní orgán programu.
Smlouva o financování projektu ze strany JčK	Písemně stanovené podmínky realizace projektu, které uzavírá JčK s realizátorem projektu – odpovědným místem (pokud tímto není přímo JčK), resp. CS. Za JčK je smlouva podepisována hejtmanem/hejtmankou JčK, resp. jím/jí zplnomocněným členem RK
Společnost s majetkovou účastí kraje	Společnost, v níž má kraj majetkovou nebo zakladatelskou účast.
Správce ORJ 20	Pracovník OEZI zabývající se koordinací činností souvisejících s kofinancováním a předfinancováním evropských projektů z prostředků Jihočeského kraje sledovaných v Matici projektů, který je zároveň správcem Matice.
Správce rozpočtu ORJ 20	Pracovník OEKO zodpovědný za rozpočet ORJ 20.

Věcně příslušný odbor	Odbor KÚ, který má odborné aktivity související s realizací projektu v popisu činnosti (např. ve vztahu k PO zřizovatelský odbor).
Vedoucí manažer projektu	Pracovník odpovědný za realizaci projektu, za výsledky (výstupy) projektu, za vynaložené náklady a plnění termínů.
Způsobilé výdaje	Výdaje, které mohou být spolufinancovány ze zdrojů EU a ze SR a které jsou přímo spojeny s realizací projektu a jsou součástí rozpočtu v projektové žádosti. V rámci realizace projektu musí být řádně doloženy účetními doklady a prokazatelně uhrazeny.
Zvýšení základního kapitálu	Zvýšení majetkové účasti JčK ve SMUK nastává v den, kdy je o zvýšení základního kapitálu proveden konečný zápis v obchodním rejstříku. Zápis provádí Krajský soud v Českých Budějovicích na základě návrhu SMUK po připsání finančních prostředků z rozpočtu JčK na speciální bankovní účet SMUK poskytnutých dle smlouvy o upsání akcií.
Žadatel	Subjekt, který předkládá žádost do příslušného dotačního titulu.

## **Oddíl I.** **Úvodní ustanovení**

### Čl. 1 *Cíl směrnice*

- 1) Tato směrnice upravuje přípravu a realizaci evropských projektů, na které jsou poskytovány prostředky EU a z ostatních evropských dotačních titulů, např. EHP/Norsko, (dále jen „fondy“), v případech, kde
  - a) žádá o poskytnutí prostředků JčK, PO nebo SMUK – viz oddíl II.,
  - b) JčK je spolufinancujícím subjektem projektů CS – viz oddíl III.
- 2) Dále se tato směrnice vztahuje na přípravu a realizaci evropských projektů, v nichž je zapojen Jihočeský kraj jako projektový partner bez finanční spoluúčasti.
- 3) Směrnice se nevztahuje na uvolňování prostředků JčK na povinné kofinancování operačních programů.

### Čl. 2 *Odpovědnost za přípravu a realizaci projektu*

- 1) Přípravu a realizaci evropských projektů zajišťují následující subjekty (dále jen „odpovědné místo“):
  - Pokud jde o projekt JčK, zajišťuje přípravu a realizaci věcně příslušný odbor KÚ. Pokud je do realizace projektu zapojeno více odborů KÚ, určí ředitel KÚ jeden věcně příslušný odbor, který je odpovědný za přípravu, realizaci a koordinaci projektu.
  - Pokud jde o projekt PO, zajišťuje přípravu a realizaci projektu PO.
  - Pokud jde o projekt SMUK, zajišťuje přípravu a realizaci projektu SMUK.
- 2) Pokud jde o projekt CS, je příprava a realizace projektu zcela v kompetenci CS. Odpovědným místem je v případě těchto projektů CS.
- 3) Na poskytnutí prostředků na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů, resp. na financování nezpůsobilých výdajů projektů není právní nárok. O přidělení těchto prostředků rozhodují samosprávné orgány JčK (RK/ZK).

## **Oddíl II.** **Projekty JčK, PO, SMUK – Příprava a realizace**

### Čl. 3 *Všeobecná ustanovení*

- 1) JčK, PO, SMUK mohou podat žádost o spolufinancování projektu z evropských fondů.
- 2) JčK, PO, SMUK jsou povinny zajistit v maximální míře prostředky na úhradu způsobilých výdajů projektu zapojením vlastních zdrojů. PO a SMUK mohou požádat JčK o poskytnutí prostředků na předfinancování/kofinancování způsobilých výdajů projektu v rámci schvalování projektu v samosprávných orgánech JčK, případně žádat o spolufinancování ze SR nebo ze státního fondu k pokrytí tzv. národního podílu kofinancování, pokud to program vyžaduje nebo umožňuje.
- 3) JčK, PO, SMUK jsou povinny zajistit v maximální míře prostředky na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu z vlastních zdrojů. PO a SMUK mohou požádat JčK o dotaci na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu v rámci schvalování projektu v samosprávných orgánech JčK.

- 4) Žádost o poskytnutí prostředků na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů projektu, resp. financování nezpůsobilých výdajů projektu PO a SMUK z rozpočtu JČK musí být v případě PO podána písemně u zřizovatelského odboru, v případě SMUK zpravidla u resortního odboru, a musí obsahovat minimálně tyto náležitosti (vzor žádosti viz příloha č. 6):
- a) jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště žadatele o dotace nebo návratnou finanční výpomoc, je-li žadatel fyzickou osobou, a je-li tato fyzická osoba podnikatelem, také identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno, nebo, je-li žadatel právnickou osobou, název, popřípadě obchodní firmu, sídlo a identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno,
  - b) požadovanou částku,
  - c) účel, na který žadatel chce dotace nebo návratnou finanční výpomoc použít,
  - d) dobu, v níž má být dosaženo účelu, u návratné finanční výpomoci i lhůty pro navrácení poskytnutých peněžních prostředků a výši jednotlivých splátek,
  - e) odůvodnění žádosti,
  - f) je-li žadatel právnickou osobou, identifikaci
    1. osob zastupujících právnickou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení,
    2. osob s podílem v této právnické osobě,
    3. osob, v nichž má přímý podíl, a o výši tohoto podílu,
  - g) seznam případných příloh žádosti,
  - h) den vyhotovení žádosti a podpis osoby zastupující žadatele, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc.
- 5) Projektová dokumentace pro projekty JČK bude hrazena z prostředků ORJ 20 v případě, že daný věcně příslušný odbor nemá prostředky začleněné ve vlastním rozpočtu (pokud je projektová dokumentace způsobilým výdajem, musí být součástí prostředků na kofinancování a předfinancování v daném příslibu na realizaci projektu; pokud je nezpůsobilým výdajem, bude případně součástí příslibu pro financování nezpůsobilých výdajů). Podrobný postup je stanoven v příloze č. 3.
- 6) Projektová dokumentace pro projekty PO, SMUK je při přípravě projektu hrazena z vlastního rozpočtu PO, SMUK. V případě přidělení dotace z fondů a případně SR či státních fondů je možné hradit projektovou dokumentaci pro projekty PO, SMUK z prostředků ORJ 20 pouze za předpokladu, že projektová dokumentace je způsobilým výdajem a je součástí prostředků na kofinancování a předfinancování v daném příslibu na realizaci projektu PO, SMUK, resp. byla schválena RK/ZK v rámci příslibu financování nezpůsobilých výdajů.
- 7) Pokud JČK poskytne prostředky na kofinancování a předfinancování způsobilých výdajů a příp. na financování nezpůsobilých výdajů projektu, je povinen tyto prostředky zajistit podle schématu - závazku financování projektu ve výši a v čase dle smlouvy/rozhodnutí o poskytnutí dotace z fondů.
- 8) Kofinancování projektů PO a SMUK nelze poskytnout v případech, kdy by zakládalo tzv. nedovolenou veřejnou podporu.<sup>1</sup> Pokud budou znaky veřejné podpory naplněny, bude dále zjišťováno, zda lze případně uplatnit poskytnutí podpory dle pravidla „de minimis“<sup>2</sup>, blokovou výjimku<sup>3</sup> nebo vyrovnávací platbu za závazek veřejné služby (obecného hospodářského zájmu)<sup>4</sup> či poskytovanou podporu notifikovat<sup>5</sup>.

---

<sup>1</sup> viz čl. 87 odst. 1 Smlouvy o ES ve znění Lisabonské smlouvy

<sup>2</sup> viz zejm. Nařízení Komise (EU) č. 1407/2013 ze dne 18. 12. 2013, o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování EU na podporu de minimis

<sup>3</sup> viz Nařízení Komise (EU) č. 651/2014 ze dne 17. 6. 2014, kterým se v souladu s články 107 a 108 Smlouvy o fungování EU prohlašují určité kategorie podpory za slučitelné s vnitřním trhem

<sup>4</sup> Sdělení Komise 2012/C 8/02 o použití pravidel EU v oblasti státní podpory na vyrovnávací platbu udělenou za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu; Rámcový Evropské unie 2012/C 8/03 pro státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby; Rozhodnutí Komise 2012/21/EU o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování EU na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu

<sup>5</sup> viz Nařízení Rady (ES) č. 659/1999 ze dne 22. 3. 1999, kterým se stanoví prováděcí pravidla k článku 93 Smlouvy o fungování EU a Nařízení Komise (ES) č. 794/2004 ze dne 21. 4. 2004, kterým se provádí nařízení Rady (ES) č. 659/1999

## Čl. 4

### *Proces schválení projektu v samosprávných orgánech JČK (RK/ZK) – schválení podání žádosti do příslušného dotačního titulu, kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a financování nezpůsobilých výdajů projektu z rozpočtu JČK*

- 1) Návrh na schválení budoucí realizace projektu a kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů z prostředků JČK zpracovává k projednání v samosprávných orgánech JČK odpovědné místo, v případě PO prostřednictvím svého zřizovatelského odboru, u SMUK zpravidla prostřednictvím resortního odboru, a to na základě písemné žádosti dle čl. 3, odst. 4.
- 2) Projekt musí být současně věcně a finančně specifikován ve Formuláři evropského projektu (příloha č. 1), který je povinnou přílohou materiálu předkládaného k projednání v RK/ZK.
- 3) Materiál zpracovaný dle přílohy č. 2a až 2d je předkládán k projednání v RK/ZK podle příslušného vnitřního předpisu JČK.<sup>6</sup>
- 4) U programů přeshraniční spolupráce musí být materiál pro RK/ZK dopředu konzultován a odsouhlasen s OEZI.
- 5) Realizaci projektu a kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů z rozpočtu JČK schvaluje RK/ZK. U operačních programů vyhlášených v EUR musí být pro přepočítání Kč/EUR použit kurz dle predikce vývoje kurzu Kč/EUR schválené ZK dle tabulky v příloze č. 7.
- 6) Zapojení JČK do projektů jako projektového partnera bez finanční spoluúčasti schvaluje pouze RK.
- 7) Struktura financování schválená RK/ZK je závazná. Pro změnu procentního podílu, resp. v případě potřeby navýšení finančních prostředků poskytovaných z rozpočtu kraje je nutné příslušné usnesení revokovat.
- 8) V případě, že jde o projekt SMUK, kde nemá kraj 100% vlastnictví, rozhodují RK a ZK v případě potřeby zároveň o tom, zda kraj požaduje podíl ostatních spoluvlastníků společnosti na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů projektu a v jaké výši.
- 9) RK/ZK zároveň se schválením projektu schvaluje poskytnutí prostředků na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů projektu. Podpisem rozhodnutí/smlouvy o poskytnutí dotace z fondů (příp. ze SR) u projektů JČK je pověřen/a hejtman/ka kraje radou kraje.
- 10) Po schválení poskytnutí prostředků na předfinancování/kofinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů projektu v RK/ZK oznámí tuto skutečnost odpovědné místo, v případě PO zřizovatelský odbor, v případě SMUK resortní odbor, neprodleně správci ORJ 20.
- 11) Z důvodu potřeby přípravy budoucího rozpočtového krytí a zajištění souladu s finančními možnostmi a zdroji kraje je již pro tento rozhodovací proces vždy nutný souhlas správce rozpočtu ORJ 20 s návrhem materiálu do RK/ZK.
- 12) Pokud dojde u projektu schváleného RK/ZK k podstatné změně (navýšení finančních prostředků požadovaných od JČK, změna žadatele, změna podílů na financování projektu, vznik dalších nezpůsobilých výdajů atp.), svolá věcně příslušný odbor KÚ v případě potřeby koordinační schůzku zástupců dotčených odborů za účasti OEKO a OEZI, kde se rozhodne o návrhu revokace usnesení RK/ZK a o konkrétním způsobu financování.
- 13) V případě změn, k nimž dojde před uzavřením smlouvy s Jihočeským krajem (v případě PO a SMUK) a které nemají zásadní vliv na schválené usnesení RK/ZK (snížení objemu finančních prostředků požadovaných od JČK, úprava harmonogramu ročního čerpání finančních prostředků z rozpočtu kraje oproti původnímu schválenému harmonogramu, rozdělení schválených prostředků na investice a neinvestice, změna názvu žadatele, změna názvu projektu), není nutno usnesení RK/ZK revokovat, nýbrž je možno provést příslušnou úpravu vyplněním tzv. změnového formuláře evropského projektu, který je přílohou č. 8 této směrnice. Tento formulář

<sup>6</sup> SM/113/RK Pracovní postup pro tvorbu materiálů určených k projednání Radou a Zastupitelstvem Jihočeského kraje



musí být podepsán odpovědným místem projektu, vedoucím ekonomického odboru a hejtmánem/hejtmankou kraje, resp. jím/jí zplnomocněným členem RK a v případě projektů příspěvkových organizací a organizací s majetkovou účastí kraje také vedoucím věcně příslušného odboru. Změnový formulář je povinen vypracovat (včetně zajištění veškerých podpisů) vždy zpracovatel původního formuláře evropského projektu a předat jej správci ORJ 20. Změnové formuláře budou poté archivovány u správce ORJ 20.

- 14) RK/ZK jsou správcem ORJ 20 informovány jednou ročně, a to vždy v prvním pololetí nového roku, souhrnně o celkových změnách čerpání prostředků z rozpočtu kraje, které byly u jednotlivých projektů provedeny pomocí změnového formuláře evropského do data zpracování materiálu pro RK/ZK.

## Čl. 5

### *Předložení projektové žádosti do dotačního titulu*

- 1) Po schválení realizace projektu, kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů z rozpočtu JčK zajistí odpovědné místo předložení žádosti do příslušného dotačního titulu.
- 2) Žádost podepisuje hejtmán/ka<sup>7</sup>, resp. jím/jí zplnomocněný člen RK nebo statutární orgán PO nebo SMUK.
- 3) Po předložení žádosti odpovědné místo tuto skutečnost neprodleně oznámí správci ORJ 20 a následně doloží přidělení/nepřidělení dotace z fondů ihned po rozhodnutí příslušného orgánu rozhodujícího o poskytnutí dotace.

## Čl. 6

### *Realizace projektu*

- 1) Realizaci projektu je možné zahájit po schválení kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů projektu z rozpočtu JčK dle čl. 4 za podmínky přidělení dotace z fondů a případně SR či státních fondů.
- 2) Realizaci projektu JčK, pro který bylo schváleno kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů z rozpočtu kraje, je možné v odůvodněných případech zahájit i před přidělením dotace z fondů a příp. SR či státních fondů. Projekty PO a SMUK, pro které je požadováno spolufinancování z rozpočtu kraje, nelze před přidělením dotace z fondů, SR či státních fondů zahájit.
- 3) Odpovědné místo předkládá správci ORJ 20 rozhodnutí/smlouvu o poskytnutí dotace z fondů (příp. ze SR), který pořídí a eviduje kopii. Odpovědné místo je u projektů JčK povinno předložit správci ORJ 20 na jeho žádost veškerou další projektovou dokumentaci. Následně věcně příslušný odbor (pro projekty JčK), resp. správce ORJ 20 ve spolupráci s odpovědným místem (pro projekty PO, SMUK a CS) připraví návrh příslušného rozpočtového opatření.<sup>8</sup>
- 4) Přípravu návrhu smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu, smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu a předložení smluv k podpisu hejtmánovi/hejtmance, resp. jím/jí zplnomocněnému členovi RK zajišťuje správce ORJ 20, příp. v součinnosti s odpovědným místem.
- 5) U dotačních titulů, u nichž vzniká vzhledem k dlouhému a komplikovanému procesu při přípravě smluv o poskytnutí dotace (např. programy Evropské územní spolupráce či EHP/Norsko) velká časová prodleva mezi schválením projektu schvalovacím orgánem programu a uzavřením smlouvy o poskytnutí dotace z EU mezi konečným příjemcem a řídicím orgánem příslušného operačního programu, je možné ve výjimečných a odůvodněných případech, tzn. tam, kde to realizace projektu bezpodmínečně vyžaduje, uzavřít smlouvu o poskytnutí dotace Jihočeského

<sup>7</sup> § 61 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů

<sup>8</sup> RŘ/77/REDI Provádění změn rozpočtu a úprav rozpoisu rozpočtu

- kraje na kofinancování projektu, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouvu o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů a zahájit vyplácení schválených částek z rozpočtu Jihočeského kraje pouze na bázi oznámení konečnému příjemci dotace o schválení projektu ke spolufinancování z příslušného dotačního titulu a dle další projektové dokumentace (např. projektová žádost). Podmínkou je následně uzavření dodatku k této smlouvě (viz také bod 8) tohoto článku), v němž bude upřesněno poskytování prostředků JČK dle příslušné smlouvy o poskytnutí dotace z EU.
- 6) Smlouvu o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouvu o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu u projektů PO a SMUK uzavírá s JČK statutární orgán této organizace. Další průběh financování projektu se řídí smlouvou. Vzory uvedených smluv jsou přílohou č. 4a až 4f.
  - 7) Pokud dojde u projektů PO, SMUK a CS po uzavření smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu, smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu ke změně čerpání prostředků z rozpočtu Jihočeského kraje v letech, je správce ORJ 20 povinen vypracovat změnový formulář evropského projektu, v němž budou provedené změny zohledněny.
  - 8) V případě změn po uzavření smlouvy s Jihočeským krajem (u PO a SMUK) je správce ORJ 20 dále povinen připravit dodatek ke smlouvě. Rozhodnutí o uzavření příslušného dodatku svěřuje s využitím § 59 odst. 3 a 4 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, rada kraje hejtmanovi/hejtmance kraje, resp. jím/jí zplnomocněnému členu RK, a to v níže uvedených případech:
    - a) změna podrobného harmonogramu čerpání finančních prostředků z rozpočtu kraje uvedeného ve smlouvě;
    - b) změna rozdělení prostředků na investice a neinvestice uvedeného ve smlouvě;
    - c) pokud byla smlouva s Jihočeským krajem uzavřena na základě oznámení o schválení projektu a následně je doložena smlouva o poskytnutí dotace (viz bod 5) tohoto článku);
    - d) pokud příjemce nenaplní rozpočet a nebude z rozpočtu kraje čerpat celou schválenou částku (např. poslední splátku);
    - e) pokud je nutné prodloužení termínu vrácení návratné finanční výpomoci z důvodu neproplacení dotace do termínu stanoveného ve smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje.
    - f) pokud není příjemce schopen doložit profinancování celé splátky poskytnuté dle smlouvy, nýbrž pouze její části, zároveň ale potřebuje vyplatit z rozpočtu kraje z důvodu bezproblémové realizace projektu a splatnosti faktur další splátku. Dodatek je možné v tomto případě uzavřít pouze ve výjimečných a odůvodněných případech, pokud je ohrožena realizace projektu, přičemž nemožnost doložení profinancování celé poskytnuté splátky musí být příjemcem jednoznačně prokázána.
  - 9) U projektů SMUK (a.s.), kde je Jihočeský kraj 100% vlastníkem, bude celé financování (kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů) z prostředků JČK poskytnuto formou návratné finanční výpomoci v celé výši na základě souhrnné smlouvy dle vzoru v příloze č. 4f. Po ukončení realizace projektu navrhne věcně příslušný odbor KÚ na základě informace ORJ 20 o certifikaci výdajů od řídicího/kontrolního orgánu programu materiál do RK/ZK ke zvýšení základního kapitálu o část návratné výpomoci kraje poskytnuté SMUK, a to ve výši skutečně vynaložených prostředků na kofinancování způsobilých výdajů (podíl JČK) a příp. financování nezpůsobilých výdajů z prostředků JČK (pokud byly předmětem smlouvy), kdy částka zvýšení základního kapitálu bude zaokrouhlena na statisíce dolů. Předfinancování podílu EU a SR i částka poskytnutá na kofinancování projektu, resp. na financování nezpůsobilých výdajů projektu musejí být vždy vráceny v poskytnuté výši dle pravidel stanovených ve smlouvě (viz příloha č. 4f).
  - 10) Pro projekty SMUK (a.s.), kde Jihočeský kraj není 100% vlastníkem, a projekty SMUK (s.r.o., příp. jiné právní formy) budou používány jako u projektů PO standardní smlouvy o poskytnutí

dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu, smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu uvedené v přílohách č. 4a až 4e.

- 11) U projektů JČK nahrazuje smlouvu o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouvu o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu usnesení RK/ZK o kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů, resp. financování nezpůsobilých výdajů projektu příslušné rozpočtové opatření. Financování projektu se dále řídí metodikou v příloze č. 3. U projektů JČK musí odpovědné místo neprodleně po schválení projektu příslušným schvalovacím orgánem dotačního titulu předložit správci ORJ 20 kvartální harmonogram čerpání finančních prostředků a podrobný rozpočet projektu, a to nejpozději při předložení rozpočtového opatření.
- 12) Pokud dojde ke změně předpokladu čerpání prostředků určených na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů projektu JČK, resp. financování nezpůsobilých výdajů projektu JČK (v jednotlivých položkách nebo čase, avšak bez požadavku na navýšení celkového příslibu na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů, resp. financování nezpůsobilých výdajů schváleného RK/ZK), je zpracovatel původního formuláře evropského projektu povinen vypracovat do 31. 1. následujícího roku změnový formulář evropského projektu, kterým bude čerpání schválených prostředků upraveno, a to včetně zajištění veškerých podpisů a předání originálu správci ORJ 20, a řešit situaci návrhem rozpočtového opatření, pokud je potřeba.
- 13) Pokud bude nutné navýšit schválené prostředky JČK na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů, resp. financování nezpůsobilých výdajů projektu (např. v důsledku navýšení celkových výdajů projektu nebo neschválení dotace z fondů v požadované výši), je nutné revokovat příslušné usnesení RK/ZK a zažádat o navýšení prostředků hrazených z rozpočtu JČK dle postupu v čl. 4.
- 14) U projektů JČK odpovědné místo požádá OEKO o zřízení zvláštního účtu projektu, pokud to příslušný dotační titul vyžaduje.
- 15) Odpovědné místo připravuje a předkládá žádost o proplacení etapy projektu nebo celého projektu (z fondů, příp. prostředků SR) řídicímu (příp. národnímu či zprostředkujícímu) orgánu, provádí závěrečné vyhodnocení a připravuje materiály pro případnou kontrolu externími subjekty (ve spolupráci s OEKO, který poskytne účetní doklady).

#### Čl. 7

##### *Financování projektů JČK, PO a SMUK*

- 1) Financování způsobilých i nezpůsobilých výdajů z rozpočtu JČK probíhá u projektů JČK dle přílohy č. 3. Formální a věcnou správnost účetních dokladů potvrzuje odpovědné místo.
- 2) Úhrada prostředků na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a financování nezpůsobilých výdajů z rozpočtu JČK u projektů PO a SMUK probíhá na základě žádosti o proplacení (vzor žádosti viz přílohy č. 10a až 10c) dle smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu/smlouvy o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje, resp. podle smlouvy o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu. Formální a věcnou správnost účetních dokladů předložených v rámci realizace projektu PO a SMUK kontroluje správce ORJ 20, kterému je při kontrole povinno poskytnout součinnost příslušné odpovědné místo projektu.

#### Čl. 8

##### *Vyúčtování projektů JČK, PO a SMUK*

- 1) Odpovědné místo má povinnost informovat správce rozpočtu ORJ 20 o každé podané žádosti o platbu, aby správce rozpočtu mohl identifikovat došlé finanční prostředky. Forma předání podkladů je řešena v RŘ/83/REDI a RŘ/75/REDI ve znění pozdějších předpisů.

- 2) U projektů PO a SMUK probíhá vyúčtování prostředků poskytnutých JČK na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů, resp. dotace na financování nezpůsobilých výdajů dle ustanovení příslušných smluv uzavřených s JČK.
- 3) U projektů JČK je odpovědné místo povinno předložit po ukončení projektu (tj. po schválení závěrečné žádosti o platbu) OEZI a OEKO závěrečné vyúčtování projektu s uvedením přesných výdajů, příjmů a případných nezpůsobilých výdajů.
- 4) Pokud je u projektů JČK při závěrečném vyúčtování zjištěno, že během realizace projektu došlo ke zvýšení požadavku na financování z rozpočtu Jihočeského kraje oproti financování schválenému RK/ZK (např. v důsledku zvýšení povinného kofinancování nebo vzniku či navýšení nezpůsobilých výdajů či vzniku záporných kurzových rozdílů při očekávané přijaté dotaci oproti částce vydané na předfinancování), je odpovědné místo povinno o této skutečnosti informovat RK/ZK, jež rozhodnou o vypořádání navýšených výdajů. Podrobný postup pro vyhodnocení projektu je uveden v příloze č. 3.
- 5) Pro závěrečné vyúčtování se používá formulář dle přílohy č. 9.

#### Čl. 9

##### *Udržitelnost projektů*

- 1) Za udržitelnost projektu odpovídá vždy odpovědné místo, které projekt realizovalo.
- 2) Odpovědné místo má povinnost dodržovat pravidla dle podmínek příslušného programu, ze kterého byl projekt podpořen. V rámci udržitelnosti je nutné např. podávat pravidelné zprávy, uchovávat veškerou dokumentaci po stanovenou dobu, udržovat výstupy atd.

### **Oddíl III.**

#### **Projekty CS – Příprava a realizace**

#### Čl. 10

##### *Všeobecná ustanovení*

- 1) JČK poskytuje na základě svého rozhodnutí prostředky na kofinancování způsobilých výdajů projektů CS, na které byla přiznána dotace z fondů.
- 2) Prostředky JČK na kofinancování způsobilých výdajů projektů CS nelze poskytnout v případě, že CS jiné dříve poskytnuté prostředky řádně nevyúčtoval nebo má jakékoli závazky k JČK po lhůtě splatnosti.
- 3) Na předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů poskytuje JČK CS prostředky pouze ve výjimečných a odůvodněných případech, které podléhají schválení RK/ZK.
- 4) CS mohou požádat JČK o poskytnutí prostředků kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů projektu, resp. na financování nezpůsobilých výdajů projektu na základě písemné žádosti (vzor žádosti viz příloha č. 6).
- 5) Žádost o poskytnutí prostředků na kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů projektu CS z rozpočtu JČK musí být podána písemně na věcně příslušném odboru a musí obsahovat minimálně tyto náležitosti:
  - a) jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště žadatele o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc, je-li žadatel fyzickou osobou, a je-li tato fyzická osoba podnikatelem, také identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno, nebo, je-li žadatel právnickou osobou, název, popřípadě obchodní firmu, sídlo a identifikační číslo osoby, bylo-li přiděleno,
  - b) požadovanou částku,
  - c) účel, na který žadatel chce dotaci nebo návratnou finanční výpomoc použít,
  - d) dobu, v níž má být dosaženo účelu, u návratné finanční výpomoci i lhůty pro navrácení poskytnutých peněžních prostředků a výši jednotlivých splátek,

- e) odůvodnění žádosti,
  - f) je-li žadatel právnickou osobou, identifikaci
    1. osob zastupujících právnickou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení,
    2. osob s podílem v této právnické osobě,
    3. osob, v nichž má přímý podíl, a o výši tohoto podílu,
  - g) seznam případných příloh žádosti,
  - h) den vyhotovení žádosti a podpis osoby zastupující žadatele, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc.
- 6) Projektová dokumentace musí být při přípravě projektu hrazena z vlastních prostředků CS. V případě přidělení dotace z fondů a případně SR je možné hradit projektovou dokumentaci pro projekty CS z prostředků ORJ 20 pouze za předpokladu, že projektová dokumentace je způsobilým výdajem a je součástí prostředků zahrnutých v daném příslibu na realizaci projektu CS, resp. byla schválena RK/ZK v rámci příslibu financování nezpůsobilých výdajů.
- 7) Prostředky z rozpočtu Jihočeského kraje na realizaci projektů CS nelze poskytnout v případech, kdy by jejich poskytnutí zakládalo tzv. nedovolenou veřejnou podporu.<sup>9</sup> Pokud budou znaky veřejné podpory naplněny, bude dále zjišťováno, zda lze případně uplatnit poskytnutí podpory dle pravidla „de minimis“<sup>10</sup>, blokovou výjimku<sup>11</sup> nebo vyrovnávací platbu za závazek veřejné služby (obecného hospodářského zájmu)<sup>12</sup> či poskytovanou podporu notifikovat<sup>13</sup>.

## Čl. 11

### *Proces schválení poskytnutí prostředků na realizaci projektu CS z rozpočtu Jihočeského kraje v samosprávných orgánech JčK (RK/ZK)*

- 1) Návrh na schválení poskytnutí prostředků na realizaci projektu CS z rozpočtu JčK k projednání v samosprávných orgánech JčK připravuje a zpracovává věcně příslušný odbor na základě písemné žádosti žadatele (CS) obsahující náležitosti dle čl. 10, odst. 5. Věcně příslušný odbor je přitom oprávněn požadovat informace a součinnost od kteréhokoli jiného odboru KÚ.
- 2) Projekt je žadatelem (CS) ve spolupráci s věcně příslušným odborem věcně a finančně specifikován ve Formuláři evropského projektu (příloha č. 1). Tento formulář je povinnou přílohou materiálu předkládaného k projednání v RK/ZK.
- 3) Materiál zpracovaný dle přílohy č. 2a až 2d je předkládán k projednání v RK/ZK podle příslušného vnitřního předpisu JčK<sup>14</sup>.
- 4) U programů přeshraniční spolupráce musí být materiál pro RK/ZK dopředu konzultován a odsouhlasen s OEZI.
- 5) Poskytnutí prostředků na realizaci projektu CS z rozpočtu Jihočeského kraje schvaluje RK/ZK dle stanovených pravidel. U operačních programů vyhlášených v EUR musí být použit kurz dle predikce vývoje kurzu Kč/EUR schválené RK dle tabulky v příloze č. 7.
- 6) Z důvodu potřeby přípravy budoucího rozpočtového krytí a zajištění souladu s finančními možnostmi a zdroji kraje již pro tento rozhodovací proces je vždy nutný souhlas správce rozpočtu ORJ 20 s návrhem materiálu do RK/ZK.

<sup>9</sup> viz čl. 87 odst. 1 Smlouvy o ES ve znění Lisabonské smlouvy

<sup>10</sup> viz Nařízení Komise č. 1407/2013 ze dne 18.12.2013, o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování EU na podporu de minimis

<sup>11</sup> viz Nařízení Komise (EU) č. 651/2014 ze dne 17. 6.2014, kterým se v souladu s články 107 a 108 Smlouvy o fungování EU prohlašují určité kategorie podpory za slučitelné s vnitřním trhem

<sup>12</sup> Sdělení Komise 2012/C 8/02 o použití pravidel EU v oblasti státní podpory na vyrovnávací platbu udělenou za poskytování služeb obecného hospodářského zájmu; Rámec Evropské unie 2012/C 8/03 pro státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby; Rozhodnutí Komise 2012/21/EU o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování EU na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu

<sup>13</sup> viz Nařízení Rady (ES) č. 659/1999 ze dne 22. března 1999, kterým se stanoví prováděcí pravidla k článku 93 Smlouvy o ES a Nařízení Komise (ES) č. 794/2004 ze dne 21. dubna 2004, kterým se provádí Nařízení Rady (ES) č. 659/1999

<sup>14</sup> SM/113/RK Pracovní postup pro tvorbu materiálů určených k projednání Radou a Zastupitelstvem Jihočeského kraje

- 7) Pokud dojde u projektu schváleného RK/ZK k podstatné změně (navýšení objemu finančních prostředků požadovaných od JčK, změna žadatele, změna podílů na financování, vznik nezpůsobilých výdajů atp.), svolá věcně příslušný odbor v případě potřeby koordinační schůzku za účasti OEZI, OEKO a odpovědné místo, kde se rozhodne o návrhu revokace usnesení RK/ZK a konkrétním způsobu financování.
- 8) V případě změn, k nimž došlo před podpisem smlouvy dle této směrnice a nemají zásadní vliv na schválené usnesení RK/ZK (snížení finančních prostředků požadovaných od JčK, úprava harmonogramu ročního čerpání finančních prostředků z rozpočtu kraje oproti původnímu schválenému harmonogramu, rozdělení schválených prostředků na investice a neinvestice, změna názvu žadatele, změna názvu projektu), není nutno usnesení RK/ZK revokovat, nýbrž je možno provést příslušnou úpravu vyplněním tzv. změnového formuláře evropského projektu, který je přílohou č. 8 této směrnice. Tento formulář musí být podepsán odpovědným místem projektu, vedoucím ekonomického odboru a hejtmanem/kou kraje, resp. jím/jí zplnomocněným členem RK. Změnový formulář je povinen vypracovat (včetně zajištění veškerých podpisů) správce ORJ 20. Změnové formuláře budou poté archivovány u správce ORJ 20.
- 9) RK/ZK jsou správcem ORJ 20 informovány jednou ročně, a to vždy v prvním pololetí nového roku, souhrnně o celkových změnách čerpání prostředků z rozpočtu kraje, které byly u jednotlivých projektů provedeny pomocí změnového formuláře evropského projektu v uplynulém roce.

## Čl. 12

### *Financování projektů CS*

Úhrady prostředků JčK v rámci projektů CS probíhají na základě žádosti o proplacení (vzor žádosti viz příloha č. 10a až 10c) dle smlouvy uzavřené s Jihočeským krajem. Formální a věcnou správnost účetních dokladů potvrzuje správce ORJ 20.

## Čl. 13

### *Realizace projektu*

- 1) Financování výdajů projektů CS z rozpočtu JčK je možné pouze u takového projektu CS, který má schválenou dotaci z fondů, případně i spolufinancování ze SR a státních fondů dle Formuláře evropského projektu (příloha č. 1).
- 2) CS předkládá správci ORJ 20 rozhodnutí/smlouvu o poskytnutí dotace z fondů (příp. ze SR nebo SF), který eviduje kopii. CS je v součinnosti s příslušným věcně příslušným odborem povinen předložit správci ORJ 20 na jeho žádost veškerou další projektovou dokumentaci. Následně správce ORJ 20 připraví ve spolupráci s odpovědným místem a příp. i věcně příslušným odborem návrh příslušného rozpočtového opatření.
- 3) Přípravu návrhu smlouvy dle této směrnice a její předložení k podpisu hejtmanovi/hejtmance, resp. jím/jí zplnomocněnému členovi RK zajišťuje správce ORJ 20.
- 4) U dotačních titulů, u nichž vzniká vzhledem k dlouhému a komplikovanému procesu při přípravě smluv o poskytnutí dotace (např. programy Evropské územní spolupráce či EHP/Norsko) velká časová prodleva mezi schválením projektu a uzavřením smlouvy o poskytnutí dotace mezi konečným příjemcem a řídicím subjektem příslušného operačního programu, je možné ve výjimečných a odůvodněných případech, tzn. tam, kde to realizace projektu bezpodmínečně vyžaduje, uzavřít smlouvu s Jihočeským krajem a zahájit vyplácení schválených částek z rozpočtu Jihočeského kraje pouze na bázi oznámení konečnému příjemci dotace o schválení projektu ke spolufinancování z příslušného dotačního titulu a dle další projektové dokumentace (např. projektová žádost) s podmínkou následného uzavření dodatku k této smlouvě (viz bod 7) tohoto článku), v němž bude upřesněno poskytování prostředků JčK dle příslušné smlouvy o poskytnutí dotace.

- 5) Smlouvu dle této směrnice uzavírá s Jihočeským krajem statutární orgán CS. Další průběh financování projektu se řídí smlouvou. Vzory smluv jsou uvedeny příloze č. 4a až 4e.
- 6) Pokud dojde po uzavření smlouvy s Jihočeským krajem ke změnám, je správce ORJ 20 povinen vypracovat změnový formulář evropského projektu, v němž budou provedené změny zohledněny.
- 7) Dále je správce ORJ 20 povinen v případě změn po uzavření smlouvy s Jihočeským krajem připravit dodatek ke smlouvě. Rozhodnutí o uzavření tohoto dodatku svěřuje rada kraje hejtmanovi/hejtmance kraje s využitím § 59 odst. 3 a 4 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů, a to v níže uvedených případech:
  - a) změna podrobného harmonogramu čerpání finančních prostředků z rozpočtu kraje uvedeného ve smlouvě;
  - b) změna rozdělení prostředků na investice a neinvestice uvedeného ve smlouvě;
  - c) pokud byla smlouva s Jihočeským krajem uzavřena na základě oznámení o schválení projektu a následně je doložena smlouva o poskytnutí dotace (viz bod 4));
  - d) pokud příjemce nenaplní rozpočet a nebude z rozpočtu kraje čerpat celou schválenou částku (např. poslední splátku);
  - e) pokud je nutné prodloužení termínu vrácení návratné finanční výpomoci z důvodu neproplacení dotace do termínu stanoveného ve smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje;
  - f) pokud není příjemce schopen doložit profinancování celé splátky poskytnuté dle smlouvy, nýbrž pouze její části, zároveň ale potřebuje vyplatit z rozpočtu kraje z důvodu bezproblémové realizace projektu a splatnosti faktur další splátku. Dodatek je možné v tomto případě uzavřít pouze ve výjimečných a odůvodněných případech, pokud je ohrožena realizace projektu, přičemž nemožnost doložení profinancování celé poskytnuté splátky musí být příjemcem jednoznačně prokázána.

#### **Oddíl IV. Společná ustanovení**

##### Čl. 14

##### *Kontrola využívání prostředků poskytnutých z rozpočtu JČK*

- 1) Při kontrole financování projektů se postupuje podle vnitřního předpisu KÚ o kontrole<sup>15</sup> a v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu, smlouvou o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouvou o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu z prostředků JČK uzavřenou podle čl. 6 nebo čl. 13 této směrnice.
- 2) Finanční kontrolu projektů JČK provádí odpovědné místo, u PO, SMUK a CS správce ORJ 20.
- 3) Ředitel KÚ je oprávněn vydat „Zásady kontroly projektů“.
- 4) Významná odchylka od této směrnice musí být schválena rozhodnutím Zastupitelstva Jihočeského kraje.

##### Čl. 15

##### *Matice projektů*

- 1) KÚ vede Matici projektů. Matice projektů je seznam projektů, u kterých bylo schváleno kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů, příp. financování nezpůsobilých výdajů z rozpočtu JČK v souladu s touto směrnicí. Matice je zveřejňována na serveru JČK na disku I ve složce EU.
- 2) Matice je aktualizována vždy za předchozí měsíc, a to na konci následujícího měsíce.
- 3) Aktualizaci a správu Matice zajišťuje správce ORJ 20 po předchozím odsouhlasení ze strany OEKO.

---

<sup>15</sup> SM/55/RK Výkon veřejnosprávní kontroly

- 4) Odpovědné místo má povinnost vždy k 28. 2. aktualizovat pomocí změnového listu harmonogram čerpání svých projektů tak, aby v rámci Matice projektů nebyly nárokovány prostředky na již uzavřené roky.
- 5) Odpovědné místo je povinno spolupracovat se správcem ORJ 20 při přípravě Střednědobého výhledu rozpočtu a rozpočtu na příslušný rok a poskytovat ve stanovených termínech požadované informace.

#### Čl. 16 *Zásobník projektů*

Zásobník projektů eviduje projektové náměty JČK, PO, SMUK, u kterých není schváleno spolufinancování JČK, resp. po schválení spolufinancování ze strany JČK nebyly schváleny či realizovány v příslušném dotačním titulu, avšak zvažuje se jejich nové podání/realizace v budoucnu.

#### Čl. 17 *Změny v Matici projektů a Zásobníku projektů*

- 1) O změnách vzniklých při realizaci projektů vč. přesunu úspor a přesunu projektů ze Zásobníku projektů do Matice, příp. zařazení nových projektů do Matice, rozhoduje ZK na doporučení RK.
- 2) O přesunu projektů z Matice projektů do Zásobníku projektů v případě projektů dle oddílu II. a vyřazení projektů z Matice projektů v případě projektů dle oddílu III. rozhoduje ZK na doporučení RK 2x ročně na základě návrhu správce ORJ 20.
- 3) Správce ORJ 20 je po konzultaci s odpovědným místem a věcně příslušným odborem (pokud nejsou totožné) oprávněn navrhnout RK/ZK přesun projektů do Zásobníku projektů nebo vyřazení projektů z Matice projektů dle odst. 2) v případech, kdy,
  - a) projekt nebyl podán žadatelem v nejbližší výzvě daného dotačního titulu vypsané po schválení kofinancování/předfinancování způsobilých výdajů a příp. financování nezpůsobilých výdajů RK/ZK,
  - b) žadatelé na základě předloženého projektu nebyla přiznána dotace z fondů,
  - c) žadatel do 1 roku po přiznání prostředků z fondů nezačal realizaci projektu.

### **Oddíl V. Přechodná a závěrečná ustanovení**

Čl. 18

Tato směrnice nabývá platnosti dnem schválení v ZK a účinnosti 1. 11. 2019.

Čl. 19

Evropské projekty, jimž bylo schváleno RK/ZK spolufinancování z rozpočtu Jihočeského kraje a k nimž byla uzavřena smlouva o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na kofinancování projektu, smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Jihočeského kraje či smlouva o poskytnutí dotace Jihočeského kraje na úhradu nezpůsobilých výdajů projektu (v případě PO, SMUK a CS) před datem účinnosti SM/115/ZK se řídí SM/115/RK ve znění platném k datu uzavření příslušné smlouvy.

JUDr. Milan Kučera, Ph.D. v.r.  
ředitel krajského úřadu

Mgr. Ivana Stráská v.r.  
hejtmanka