

Příloha č. 3 – a)

<jméno a příjmení>
náměstek ministra financí

V Praze dne <datum>
Č.j.: /*****/20yy-**pm**
PID:

Název projektu/sub – projektu/iniciativy: **[název projektu/sub – projekt/iniciativy]**
č. ... (dále jen „**projekt/sub – projekt/iniciativa**“)

Dopis o schválení přidělení grantu projektu/sub-projektu/iniciativy č. CZ xxx



číslo projektu/sub-projektu/iniciativy: CZ - xxx
místo realizace projektu/sub – projektu/iniciativy:

Na základě žádosti o grant v rámci programu CZ - xx k výše uvedenému/uvedené projektu/sub – projektu/iniciativě sdělují následující:

Ministerstvo financí (dále jen „**poskytovatel dotace**“) poskytuje v rámci EHP a Norských fondů 2009-2014, z programu CZ xx (*název česky/anglicky*)

a v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, finanční prostředky jako dotaci na zabezpečení realizace projektu/sub – projektu/iniciativy.

Finanční rámec projektu/sub-projektu/iniciativy

1. **Celkové předpokládané výdaje na realizaci projektu/sub – projektu/iniciativy činí xx xxx Kč.**

Dotace z Národního fondu se poskytuje v hodnotě:

xxx xxx Kč (slovy: xx xxx xx korun českých), což je maximálně xx % z celkových předpokládaných výdajů projektu/sub-projektu/iniciativy.

2. Poměrné snížení dotace

V případě, že skutečná výše celkových předpokládaných výdajů na realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy bude nižší než xxx xxx Kč, tj. základ pro stanovení výše dotace, bude skutečná výše poskytnutých prostředků poměrně snížena, přičemž procentní podíl dotace na celkových způsobilých výdajích projektu/sub-projektu/iniciativy podle bodu 1 bude zachován¹.

Finanční prostředky programu CZ - xx budou poskytnuty za podmínek uvedených v Příloze č. 1, které musí být důsledně dodržovány příjemcem dotace projektu/sub – projektu/iniciativy <název příjemce dotace>.

Finanční prostředky budou poukázány v Kč na následující příjmový účet příjemce dotace:

- bankovní spojení: <název a adresa banky>;
 - číslo účtu: (měna účtu);
- za předpokladu, že <název příjemce dotace> zajistí plné předfinancování výdajů projektu/sub-projektu/iniciativy ze svého rozpočtu.

Žádám Vás, **abyste do IS CEDR vložili potvrzení přijetí podmínek** poskytnutí finančních prostředků programu CZ - xx dle Přílohy č. 1.

Do doby obdržení tohoto potvrzení nebudou finanční prostředky uvolňovány.

S pozdravem

Nedílnou součástí dopisu náměstka ministra jsou tyto přílohy:

Příloha č. 1 Podmínky poskytnutí finančních prostředků

Příloha č. 2 Dopis o schválení přidělení grantu k projektu/sub-projektu/iniciativě č. CZ xxx vystavený zprostředkovatelem programu

Příloha č. 3 Logický rámec projektu/sub – projektu – LOGFRAME²

Příloha č. 4 Rozpočet projektu/sub – projektu/iniciativy³

Příloha č. 5 Tabulka snížených odvodů

<Jméno a funkce odpovědné osoby / statutárního zástupce příjemce dotace (na úrovni náměstka ministra)

Název příjemce dotace:

Adresa příjemce dotace

IČ:>

¹ Pokud budou realizovány dodatečné výdaje projektu/sub-projektu/iniciativy, které převýší částku uvedenou v bodě 1, je příjemce dotace povinen tyto dodatečné výdaje zajistit z vlastních zdrojů.

² Netýká se iniciativy

³ Netýká se iniciativy

PODMÍNKY POSKYTNUTÍ FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ

Část I – Účel dotace a lhůty pro realizaci

1. Účel dotace

Dotace se poskytuje za **účelem** realizace projektu/sub-projektu/iniciativy dle logického rámce projektu/sub-projektu (dále také jen „LOGFRAME“), který je uveden v příloze č. 3.

2. Lhůta pro realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy

- Plánované zahájení: dd/mm 201x uvedené příjemcem v žádosti;
- Účelu musí být dosaženo nejpozději do: *datum dle žádosti dd/mm 201x*;
- Výdaje jsou způsobilé od: *dd/mm 201x, datum dle Dopisu o schválení přidělení grantu*;
- Výdaje jsou způsobilé do: *dd/mm 201x - datum uvedené v žádosti, nejpozději do 30. 5. 2016.*

Část II – Právní rámec pro poskytnutí dotace

1. Dotace je poskytována na základě zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.
2. Vztahy související s poskytnutím dotace se dále řídí zejména zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů; zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů; zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů; zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů; zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů; zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů; (*pro kraje, obce nebo jejich příspěvkové organizace: zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů*; dalšími souvisejícími platnými právními předpisy České republiky (možno doplnit další právní předpisy dle potřeby poskytovatele dotace nebo povahy příjemce dotace).
3. Příjemce dotace je povinen při implementaci projektu/sub-projektu/iniciativy postupovat v souladu s následujícími dokumenty v aktuálním znění:
 - a. Metodikou finančních toků, kontroly a certifikace programů financovaných z Finančních mechanismů Evropského hospodářského prostoru a Norska v programovém období 2009-2014;
 - b. Pokynem Národního kontaktního místa pro způsobilé výdaje EHP a Norských fondů 2009-2014;
 - c. Pokynem Národního kontaktního místa k veřejným zakázkám malého rozsahu financovaným z EHP a Norských fondů 2009-2014;
 - d. Příručkou pro příjemce grantů financovaných z programů CZ02, CZ04, CZ05, CZ06, CZ08, CZ10, CZ11, CZ13, CZ14, CZ15

Část III – Povinnosti příjemce dotace

1. Splnění účelu a realizace projektu/sub-projektu/iniciativy

Příjemce dotace je povinen splnit účel projektu/sub-projektu/iniciativy, na který/ kterou mu byla dotace poskytnuta, uvedený v části I. bodě 1 těchto Podmínek a realizovat tento/tuto projekt/sub-projekt/iniciativu, který/která je identifikován/a názvem, přiděleným číslem a dokumentací zpracovanou příjemcem dotace jako žadatelem o podporu za účelem získání dotace, ve lhůtě dle části I. bodu 2 těchto Podmínek.

2. Způsobilé výdaje

Příjemce dotace je oprávněn požadovat proplacení pouze způsobilých výdajů v souladu s Pokynem Národního kontaktního místa pro způsobilé výdaje EHP a Norských fondů 2009-2014.

3. Vlastní předfinancování

Příjemce dotace je povinen zajistit financování a realizaci před podáním průběžné zprávy.

4. Oznamování změn

Příjemce dotace je povinen poskytovateli dotace neprodleně oznámit veškeré skutečnosti nebo změny, které mohou mít vliv na plnění a na povinnosti vyplývající z těchto Podmínek a jejich příloh. Podmínky není možné měnit se zpětným účinkem poté, co dojde k porušení povinnosti, která má být měněna.

5. Monitorování

Příjemce dotace je povinen poskytovat poskytovateli dotace veškeré informace nezbytné jak pro průběžné sledování realizace projektu/sub-projektu/iniciativy, tak i pro jeho závěrečné vyhodnocení.

6. Udržitelnost (*použije se pouze, pokud je relevantní, v případě vymazání tohoto bodu, nutno přečíslovat sankce*)

- a) Příjemce dotace je povinen zajistit zachování výsledků realizace projektu/sub-projektu po dobu 5ti let od ukončení projektu/sub-projektu.
- b) Příjemce dotace je povinen uchovat pořízený movitý i nemovitý majetek minimálně XXX let od ukončení projektu.

7. Vedení účetnictví

Příjemce dotace je povinen řádně účtovat o veškerých příjmech a výdajích, resp. výnosech a nákladech v souvislosti s projektem/sub-projektem/iniciativou podle platných českých právních předpisů, zejména vést účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

8. Kontrola

- a) Výkon kontroly využití prostředků poskytnutých těmito Podmínkami se řídí zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých dalších zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce dotace podléhá také daňové kontrole podle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších

předpisů, prováděné orgány finanční správy v rámci výkonu správy odvodů při podezření na porušení rozpočtové kázně.

- b) Příjemce dotace je povinen za účelem ověření plnění povinností vyplývajících z těchto Podmínek vytvořit podmínky k provedení kontroly vztahující se k realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy, poskytnout veškeré doklady vztahující se k realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy, umožnit průběžné ověřování souladu údajů o realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy uváděných ve zprávách o realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy se skutečným stavem v místě jeho/její realizace a poskytnout součinnost všem osobám oprávněným k provádění kontroly, příp. jejich zmocněncům.
- c) Těmito oprávněnými osobami jsou poskytovatel dotace a jím pověřené osoby, zástupci Certifikačního a Auditního orgánu ministerstva financí, působící v rámci EHP a Norských fondů 2009-2014, územní finanční orgány, Nejvyšší kontrolní úřad, zástupci Kanceláře finančních mechanismů, Výboru FM EHP, Rady auditorů ESVO, Úřadu norského generálního auditora a MZV Norska nebo jimi pověřené osoby.
- d) Příjemce dotace je povinen vytvořit vnitřní kontrolní systém na obdobných zásadách, které jsou stanoveny částí IV. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

9. Opatření k nápravě

- a) Příjemce dotace je povinen bezodkladně informovat poskytovatele dotace o všech kontrolách nebo monitorování projektu/sub-projektu/iniciativy vykonaných jinými subjekty než poskytovatelem dotace, jejich výsledcích a o navržených opatřeních k nápravě.
- b) Příjemce dotace je povinen informovat o přijetí a splnění opatření k nápravě subjekt, který kontrolu nebo monitorování projektu/sub-projektu/iniciativy vykonal a opatření k nápravě uložil, a v kopii poskytovatele dotace.

10. Veřejné zakázky

- a) Příjemce dotace je povinen při realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy zadávat veřejné zakázky dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů. Příjemce dotace, který není zadavatelem podle zákona č. 137/2006 Sb., je povinen v souvislosti s realizací projektu/sub-projektu/iniciativy postupovat dle podmínek uvedených v části druhé zákona č. 137/2006, v pozici veřejného zadavatele definovaného v §2, odst. 2, písmeno d) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.
- b) Příjemce dotace je povinen při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu postupovat v souladu s Pokynem Národního kontaktního místa k veřejným zakázkám malého rozsahu financovaným z EHP a Norských fondů 2009 - 2014.

11. Uchovávání dokumentů

Příjemce dotace je povinen uchovat veškeré dokumenty související s realizací projektu/sub-projektu/iniciativy v souladu s právními předpisy České republiky. Z hlediska ustanovení § 44a, odst. 11 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů⁴, minimálně však po dobu deseti let od 1. ledna

⁴ § 44a, odstavec 11 zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech stanoví, že odvod a penále lze vyměřit do 10 let od 1. 1. následujícího po roce, v němž došlo k porušení rozpočtové kázně. Pokud příjemce dotace neprokáže, jak byly prostředky použity, je to považováno za neoprávněné použití peněžních prostředků dle § 3, písmeno e) zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech.

následujícího po roce, kdy byla schválena závěrečná zpráva o Programu CZ xx ze strany KFM.

12. Užívání údajů

Příjemce dotace souhlasí s užíváním údajů o projektu/sub-projektu/iniciativy v informačních systémech a účetnictví pro účely administrace EHP a Norských fondů.

13. Pravdivost údajů

Příjemce dotace je povinen zajistit, aby všechny informace předkládané poskytovateli dotace a subjektům zapojeným do implementace projektu/sub-projektu/iniciativy byly vždy úplné a pravdivé.

14. Péče o majetek

Příjemce dotace je povinen zacházet s majetkem spolufinancovaným z dotace s péčí řádného hospodáře, zejména jej pojistit a zabezpečit proti poškození, ztrátě a odcizení. Příjemce dotace je povinen zajistit řádnou údržbu majetku spolufinancovaného z dotace, na kterou vyčlení přiměřené finanční prostředky.

15. Zákaz čerpání jiných podpor

Příjemce dotace není oprávněn v průběhu realizace projektu/sub-projektu/iniciativy čerpat na tytéž výdaje jiné finanční prostředky z rozpočtové kapitoly poskytovatele dotace, z jiných veřejných zdrojů, z finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu krytých z rozpočtu EU, z EHP a Norských fondů 2009-2014, Programu švýcarsko-české spolupráce a jiných zahraničních zdrojů tak, aby nedošlo k duplicitě financování.

16. Využití příjmů v projektu/sub-projektu

Příjemce dotace je povinen informovat poskytovatele dotace o výši příjmů generovaných z projektu/sub-projektu, které příjemce dotace získal v průběhu realizace projektu/sub-projektu, pokud tyto příjmy nebyly zohledněny již při vydání těchto Podmínek. Poskytovatel dotace následně rozhodne o využití příjmů v rámci projektu/sub-projektu.

17. Hlášení nesrovnalostí

Příjemce dotace je povinen neprodleně informovat poskytovatele dotace o podezření na nesrovnalosti zjištěné při realizaci projektu/sub-projektu/iniciativy. Nesrovnalostí se rozumí porušení:

- (i) právního rámce EHP a Norských fondů 2009-2014;
- (ii) ustanovení právních předpisů Evropské unie;
- (iii) ustanovení národní legislativy ČR,

kteří ovlivňuje nebo ohrožuje jakoukoli fázi implementace, například nezpůsobilými nebo neúměrnými výdaji.

18. Zprávy o projektu/sub-projektu/iniciativě

Příjemce dotace je povinen předkládat Průběžnou zprávu o projektu/sub-projektu, Výroční průběžnou zprávu o projektu/sub-projektu a Závěrečnou zprávu o projektu/sub-projektu/iniciativě v souladu s Příručkou pro příjemce grantů financovaných z programů CZ02, CZ04, CZ05, CZ06, CZ08, CZ10, CZ11, CZ13, CZ14, CZ15.

19. Publicita

Příjemce dotace je povinen zajistit vhodným způsobem publicitu vůči veřejnosti dle stanovených pravidel v Příručce pro příjemce grantů financovaných z programů CZ02, CZ04, CZ05, CZ06, CZ08, CZ10, CZ11, CZ13, CZ14, CZ15.

20. Specifické podmínky

Příjemce dotace je povinen plnit další specifické podmínky uvedené v Dopise o schválení přidělení grantu.

Část IV – Platební podmínky

1. Platební podmínky

Po proplacení způsobilých výdajů z vlastních zdrojů příjemce dotace budou prostředky z dotace příjemci dotace uvolňovány zpětně na základě žádostí o platby (které jsou součástí průběžných zpráv, výročních průběžných zpráv a závěrečné zprávy) schválených poskytovatelem dotace, a to ve výši odpovídající příslušné žádosti o platbu maximálně však do výše xxx xxx Kč. Zádržné, které může tvořit až xxx Kč (10 % celkových způsobilých výdajů), bude proplaceno až po schválení závěrečné zprávy o projektu/subprojektu.

2. Převod dotace

Prostředky z dotace budou příjemci dotace poskytovány v Kč bezhotovostním bankovním převodem na bankovní účet příjemce dotace, uvedený v tomto Dopise.

3. Zadržetí plateb

V případě závažného pochybení na straně příjemce dotace je poskytovatel dotace oprávněn na nezbytně nutnou dobu pozastavit příjemci dotace vyplacení veškerých plateb.

Část V – Sankce

1. Porušení povinností stanovených v těchto Podmínkách je porušením rozpočtové kázně podle § 44, odst. 1, písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů⁵.

2. Porušení povinností stanovených v části III v bodě 19 se považuje za méně závažné a následuje podle § 44a odst. 4 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, sankce odvodu ve výši 2% z celkové částky dotace.

3. Za porušení nebo nesplnění povinností stanovených v části III v bodech 1, 2, 3 a 15 následuje podle § 44a odst. 4 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, sankce odvodu v částce, v jaké byla porušena rozpočtová kázeň.

4. Za porušení nebo nesplnění povinností stanovených v části III v bodech 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 13, 14, 16, 17, 18 a 20 následuje podle § 44a odst. 4 písm. a) zákona č.

⁵ Postupy dle §14e a §14f lze aplikovat i na Rozhodnutí o poskytnutí dotace, Stanovení výdajů na financování akce OSS resp. obdobného právního aktu, které byly vydány před účinností novely zákona č. 218/2000 Sb. – novela č. 25/2015, tedy před 20. únorem 2015

218/2000 Sb., rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, sankce odvodu v částce, vyplývající z procentního rozmezí nebo pevného procentního podílu uvedeného v příloze č. 5 tohoto Dopisu.