



Tento projekt je spolufinancován z Evropského fondu pro regionální rozvoj prostřednictvím Euroregionu NISA.

Poskytovatel:

**Ministerstvo pro místní rozvoj České republiky (MMR)**

**zastoupené v regionu  
Nisa  
Euroregionem Nisa**

## **Fond mikroprojektů**



## **Směrnice pro žadatele**

*Účinnost od 20. 12. 2018*

|     |                                                                                       |    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1   | PROGRAM FONDU MIKROPROJEKTŮ .....                                                     | 3  |
| 1.1 | Úvod .....                                                                            | 3  |
| 1.2 | Historické výchozí podmínky .....                                                     | 3  |
|     | Prostředky alokované v rámci programu .....                                           | 3  |
| 1.3 | Cíle a priority programu .....                                                        | 3  |
| 1.4 | Územní vymezení Fondu .....                                                           | 9  |
| 1.5 | Správce Fondu mikroprojektů .....                                                     | 12 |
| 1.6 | Finanční prostředky alokované do Fondu .....                                          | 13 |
| 1.7 | Způsob financování mikroprojektu .....                                                | 18 |
| 1.8 | příjmy mikroprojektu.....                                                             | 18 |
| 2   | PRAVIDLA PRO PŘEDKLÁDÁNÍ NÁVRHŮ MIKROPROJEKTŮ .....                                   | 20 |
| 2.1 | Kritéria oprávněnosti.....                                                            | 20 |
| 2.2 | Jak by měla být žádost zpracovaná a následné postupy .....                            | 29 |
| 2.3 | Kontrola, hodnocení a výběr žádostí.....                                              | 30 |
| 3   | PRAVIDLA PRO REALIZACI MIKROPROJEKTU – POKYNY PRO KONEČNÉHO UŽIVATELE.....            | 33 |
| 3.1 | Smlouva o financování mikroprojektu .....                                             | 33 |
| 3.2 | Realizace mikroprojektu a změny v průběhu realizace mikroprojektu.....                | 34 |
| 3.3 | Ukončení realizace, Žádost o platbu, Závěrečná zpráva o realizaci mikroprojektu ..... | 35 |
| 3.4 | Platby.....                                                                           | 36 |
| 3.5 | Kontroly .....                                                                        | 36 |
| 3.6 | Publicita .....                                                                       | 37 |
| 3.7 | Archivace dokumentů .....                                                             | 37 |
| 3.8 | Udržitelnost mikroprojektu .....                                                      | 37 |
| 3.9 | Vrácení neoprávněně vyplacených prostředků Konečným uživatelem Správci.....           | 37 |
| 4   | SEZNAM PŘÍLOH SMĚRNICE PRO ŽADATELE: .....                                            | 38 |
| 5   | SEZNAM ZKRATEK.....                                                                   | 39 |

## 1 PROGRAM FONDU MIKROPROJEKTŮ

### 1.1 Úvod

Směrnice pro žadatele, kterou právě držíte v ruce, stanovuje metodické postupy pro přípravu projektových žádostí a obsahuje relevantní informace, které by měl žadatel o dotaci z programu Fondu mikroprojektů Interreg V-A Česká republika Polsko znát.

Fond mikroprojektů tvoří součást Programu přeshraniční spolupráce Interreg V-A Česká republika – Polská republika 2014-2020, který je realizován v celém česko-polském příhraničí a jako takový podléhá pravidlům stanoveným pro Program jak v Programovém dokumentu, tak dalších prováděcích dokumentech (např. Příručka pro příjemce, Příručka pro žadatele, pokyny pro obsluhu informačního systému). Tyto dokumenty jsou pro Fond závazné.

Vlastní realizace Fondu mikroprojektů je účelově regulována tak, aby tyto projekty plnily účel, ke kterému byly předloženy a mohly tak být spolufinancovány z prostředků Programu. Zásady řízení Fondu mikroprojektů navazují na základní pravidla stanovená v Programovém dokumentu. Směrnice organicky PD doplňuje o detailní, odlišné postupy pro řízení a implementaci Fondu v příslušných částech implementace.

Pokud není ve Směrnici pro žadatele uvedeno jinak, řídí se projekty Fond mikroprojektů standardní programovou dokumentací a v ní stanovenými postupy pro individuální projekty.

### 1.2 HISTORICKÉ VÝCHOZÍ PODMÍNKY

Program Interreg V-A Česká republika-Polsko navazuje na předchozí obdobné programy (CBC Phare, Program Iniciativy Společenství INTERREG IIIA Česká republika – Polsko a Operační program přeshraniční spolupráce Česká republika - Polská republika pro období 2007-2013). I nadále se bude program zaměřovat na podporu spolupráce mezi Českou republikou a Polskou republikou. Celková částka, která je pro program z fondů EU k dispozici, představuje 226 221 710 EUR. Tyto prostředky musí být na úrovni projektů doplněny o nezbytné spolufinancování ve výši 15 %. Část těchto prostředků (20 %) bude realizována prostřednictvím specifického nástroje pro podporu projektů lokálního významu vykazujících přeshraniční dopad – prostřednictvím Fondu mikroprojektů. Fond mikroprojektů je, stejně jako v předchozích programových obdobích, spravován euroregiony. Fond mikroprojektů může být v rámci Euroregionu Nisa financován z prostředků prioritních os 2 a 4 s vyšší dotace mezi 2 000 – 60 000 EUR.

PROSTŘEDKY ALOKOVANÉ V RÁMCI PROGRAMU

| Celkem(v EUR) | Alokované prostředky ČR (v EUR) | Alokované prostředky PR (v EUR) |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 226 221 710   | 91 221 710                      | 135 000 000                     |

### 1.3 CÍLE A PRIORITY PROGRAMU

#### Cíle programu

Fond mikroprojektů je nástrojem určeným pro podporu projektů s menším finančním objemem, které mají dopad na příhraniční území na místní úrovni. Mikroprojekty jsou zaměřeny zejména na oblast rozvoje mezilidských přeshraničních vztahů, osvětových a kulturních aktivit a občanských iniciativ. Podporovat lze také mikroprojekty, jejichž cílem je zlepšení infrastruktury daného území, zejména v oblasti infrastruktury cestovního ruchu s přeshraničním dopadem.

**Vhodné aktivity Fondu v jednotlivých prioritních osách**

Prioritní osa je definována jako základní oblast rozvoje, jejíž realizací jsou naplňovány specifické cíle.

- **Prioritní osa 2 (PO 2)** – mikroprojekty pro zvýšení iniciativy místního rozvoje a podporu subjektů podporujících místní služby zaměřené na vznik nových pracovních míst, zvýšení mobility pracovních sil, aktivity zaměřené na propagaci a zlepšení dostupnosti přírodního a kulturního dědictví, v tom zachování a obnova kulturních a přírodních atraktivit.
- **Prioritní osa 4 (PO 4)** – zvyšování integrace na lokální úrovni, zvyšování institucionální kapacity, podpora spolupráce mezi občany a institucemi formou krátkodobých školení a kurzů, setkávání zájmových skupin, navazování nových kontaktů a vazeb apod.

Fond bude podporovat mikroprojekty s prokazatelným přeshraničním dopadem.

**Detailní specifikace aktivit v rámci jednotlivých Prioritních os****VHODNÉ AKTIVITY PO 2**

Opatření, která mají být podpořena v rámci prioritní osy 2 – „Rozvoj potenciálu přírodních a kulturních zdrojů pro podporu zaměstnanosti“:

- Zachování a obnova kulturních a přírodních atraktivit směřujících k jejich využití pro udržitelný rozvoj společného pohraničí
  - rekonstrukce, revitalizace a jiná opatření k zachování a obnově přírodních a kulturních atraktivit
    - Podporovány budou investice do kulturních a přírodních atraktivit přispívajících ke zlepšení podmínek pro rozvoj cestovního ruchu v přeshraničním území a tím vytvářejících podmínky pro zvýšení zaměstnanosti na lokální úrovni.
    - Hlavním cílem intervence není zlepšení stavu kulturního a přírodního dědictví v programovém území, ale zvýšení atraktivity pohraničí a ve svém důsledku turistického ruchu v podporovaném území dosažené prostřednictvím těchto aktivit.
    - Mezi hlavní podporované aktivity patří provádění rekonstrukcí a revitalizací:
      - turisticky atraktivních nemovitostí – především zákonem chráněných objektů kulturního dědictví (památek), pokud tyto investice přispějí ke zvýšení návštěvnosti území pohraničí;
      - turisticky atraktivních objektů jiných než nemovitých, včetně vytváření a revitalizace muzejních a výstavních expozic přeshraničního charakteru;
      - turisticky atraktivních objektů přírodního dědictví
  - Jako doprovodné aktivity jsou způsobilé rovněž propagační aktivity týkající se nabídky cestovního ruchu vztahující se k příslušnému objektu kulturního/přírodního dědictví.
- realizace opatření směřujících k vyššímu zapojení kulturních či přírodních atraktivit do udržitelného cestovního ruchu
  - Podporována jsou taková opatření, díky jejichž realizaci bude možné ve větší míře využít existujících objektů kulturního a přírodního dědictví představujících turistické atraktivity, přizpůsobení infrastruktury objektů přírodního a kulturního dědictví pro rozšíření nabídky cestovního ruchu za účelem
    - zvýšení návštěvnické kapacity
    - rozšíření potenciálního okruhu návštěvníků
    - prodloužení návštěvnické sezony

- Jako doprovodné aktivity jsou způsobilé rovněž propagační aktivity týkající se nabídky cestovního ruchu příslušného objektu kulturního/přírodního dědictví.
- Podpora využití nemotného kulturního dědictví
  - Podpora je směřována do rozvoje a obnovy místních folklorních tradic a dalších forem místního nebo regionálního nemotného kulturního dědictví za podmínky jejich využití s cílem zvýšení turistického ruchu v příhraničí.
- Infrastrukturní opatření pro přeshraniční zpřístupnění a využívání kulturního a přírodního dědictví příhraničního regionu
  - výstavba, rekonstrukce, přestavba a modernizace veřejně dostupné základní infrastruktury zpřístupňující a zvyšující využití přírodního a kulturního dědictví v odvětví cestovního ruchu (např. cyklostezky, naučné stezky) včetně doplňkové turistické infrastruktury usnadňující návštěvu kulturních a přírodních atraktivit (např. stojany pro kola, informační tabule apod.)
    - Podporována bude zejména:
      - výstavba či rekonstrukce cyklostezek a cyklotras, pěších stezek tematických naučných stezek apod. včetně doplňkové a související infrastruktury (stojany pro kola, informační tabule aj.)
      - *Nebude možná podpora projektů, jejichž jedinou či dominantní část tvoří taková opatření na cyklo-trasách/stezkách a jiných trasách/stezkách, která reálně nezlepší jejich kvalitu, parametry a využitelnost – např. prosté obnovy značení, běžná údržba (vysečení porostu, odstranění nánosů zeminy apod.), prostá obnova informačních tabulí, odpočívák a mobiliáře apod.*
      - *V případě cyklotrasy vedené po místní komunikaci, na níž je umožněn vjezd motorovým vozidlům (typicky místní zpevněné komunikace, či zpevněné komunikace vyšších řádů), může být předmětem podpory pouze ta její část, jež je nezbytná pro vybudování či zlepšení kvality, parametrů a využitelnosti cyklotrasy – např. rozšíření komunikace pro vytvoření cyklopruhů, nové značení v místech, kde dříve nebylo (cyklopiktogramy apod.)*
      - realizace pěších stezek tematických naučných stezek nebo specifických stezek a tras využívaných pro sportovní turistiku v turisticky atraktivním přírodním prostředí (in-line stezky, lyžařské trasy, vodácké trasy apod.)
      - realizace vyhlídkových míst a infrastruktury (rozhledny, vyhlídkové mostky apod.)
      - výstavba či zkapacitnění parkovišť u významných turistických destinací za podmínky jasného prokázání nedostatečnosti stávajících parkovacích kapacit a z toho plynoucího přímého negativního ovlivnění (snížení) využití návštěvníckého potenciálu dané lokality či atraktivity a za předpokladu jednoznačně dominantního využití parkovacích ploch turisty
      - tvorba a rozšiřování turistických informačních center nebo jiných způsobů informování o turistických atraktivitách v regionu (turistické infobody, infostánky, městské informační turistické systémy aj.)
      - jako doplňkové aktivity: realizace infrastruktury a vybavení /mobiliáře omezujících negativní dopad realizovaných aktivit na životní prostředí v řešené lokalitě (odpočívadla, lavičky, nádoby na odpad apod.)

- výstavba, rekonstrukce, přestavba a modernizace infrastruktury umožňující anebo usnadňující přístup ke kulturním a přírodním aktivitám pro návštěvníky se speciálními potřebami (hendikepovaní, rodiny s dětmi, senioři apod.)
  - V rámci aktivity budou podporovány investice (výstavba, rekonstrukce a modernizace infrastruktury), které umožní či usnadní přístup ke kulturním a přírodním aktivitám využívaným v odvětví cestovního ruchu pro osoby se zvláštními potřebami (např. hendikepovaní turisté, rodiny s dětmi, senioři atp.), například:
    - infrastrukturní prvky umožňující bezbariérové přístupy pro osoby se sníženou schopností pohybu (např. zvukové, grafické a podobné navigační systémy)
    - výstavba vyhrazených parkovacích stání pro hendikepované a další skupiny se speciálními potřebami (např. rodiny s dětmi, senioři)
- Společná informační, marketingová a propagační opatření v oblasti využití přírodních a kulturních zdrojů
  - využití mobilních technologií pro společnou prezentaci a propagaci kulturních a přírodních aktivit společného pohraničí – např. www stránky, sociální sítě, mobilní aplikace, využití QR kódů apod.,
    - podpora je zaměřena na využití mobilních a dalších obdobných technologií při provádění propagace, prezentace a poskytování informovanosti o kulturních a přírodních aktivitách ve společném pohraničí s cílem zvýšení jejich zapojení (využití) v odvětví cestovního ruchu a zvýšení jejich návštěvnosti.
    - Budou podporovány následující aktivity, například:
      - využití těchto nástrojů pro prezentaci a propagaci turistických aktivit regionu: audioprůvodci, GPS technologie a nástroje, využití QR kódů, realizace publicity a propagace pomocí webových stránek, sociálních sítí a dalších, včetně nově vznikajících / inovativních způsobů propagace a publicity
      - doplňující aktivity: nákup technologií (hardware i software) do té míry, do jaké je prokazatelně nezbytný pro zavedení a provoz výše zmíněných opatření publicity a propagace zaměřených na turisty
  - společné kampaně propagující přírodní a kulturní aktivity společného území,
    - podpora je směřována do aktivit spojených se společnými regionálními či tematickými kampaněmi realizovanými s cílem propagace přírodních a kulturních aktivit společného pohraničí a zvýšení jejich návštěvnosti, například:
      - pořízení a distribuce propagačních materiálů a nástrojů publicity určených ať již široké veřejnosti nebo zaměřených na specifickou cílovou skupinu (informační letáky, mapy, publikace apod.)
      - realizace společných mediálních produktů propagujících společné území a jeho aktivity
      - příprava a zavedení specifických nástrojů podpory cestovního ruchu - např. turistické karty, rodinné pasy apod.
      - organizace akcí propagujících společné území jako turistickou destinaci a podporujících rozvoj cestovního ruchu v něm.
  - společné účasti na veletrzích a obdobných propagačních akcích cestovního ruchu, včetně pořízení nezbytných propagačních předmětů dlouhodobé povahy potřebných pro tento druh
    - Podporovány budou účasti na veletrzích a na obdobných propagačních akcích v oblasti cestovního ruchu, realizovaných jednoznačně s cílem podpory cestovního ruchu v přeshraničním území a u kterých lze předpokládat, že budou mít dopad na cílové skupiny návštěvníků programového území.

- Vedle financování vlastní účasti na propagační akci může být součástí podpory i pořízení nezbytných propagačních předmětů dlouhodobé povahy potřebných pro tento druh propagace (bannery, propagační stany apod.).
  - Podpořena bude účast zejména na akcích v ČR a Polsku, u nichž lze s ohledem na jejich charakter a zaměření předpokládat, že budou mít dopad na cílovou skupinu potenciálních návštěvníků společného pohraničí a že tato účast přispěje ke zvýšení návštěvnosti atraktivit v česko-polském pohraničí.
- Evaluace, studie, strategie, plány směřující k využití přírodních a kulturních zdrojů
    - Předmětem aktivity je příprava společných koncepčních dokumentů - strategií, studií a analýz, plánů, evaluací apod. (dále jen „koncepce“) realizovaných s cílem vyššího či lepšího využití společných přírodních a kulturních zdrojů v odvětví cestovního ruchu a ke zvýšení návštěvnosti společného regionu.
    - Podporovány budou mezi jinými:
      - tematické koncepce (řešící např. zvláštní segment cestovního ruchu či vymezenou skupinu atraktivit nebo zaměřené na specifickou cílovou skupinu)
      - územní koncepce (řešící celkové využití přírodních a kulturních zdrojů ve vymezeném území)
      - marketingové koncepce
    - Podpořena bude příprava pouze takových koncepčních dokumentů a řešení, u nichž existuje jasný doklad či podložený předpoklad o jejich uplatnění v udržitelném rozvoji společného území.

#### VHODNÉ AKTIVITY PO 4

Opatření, která mají být podpořena v rámci prioritní osy 4 - „Spolupráce institucí a komunit“:

- Opatření směřující k posilování integrace na lokální úrovni, spolupráce občanské společnosti a další aktivity přispívající ke kohezi na lokální úrovni
  - V rámci této aktivity budou financované projekty Fondu mikroprojektů zaměřující se na posilování integrace na lokální úrovni, spolupráci občanské společnosti a další aktivity přispívající ke kohezi na lokální úrovni.
- Rozvoj spolupráce institucí veřejné správy
  - V rámci aktivity budou podpořeny projekty spolupráce institucí veřejné správy z obou stran hranice, směřující ke společnému řešení problémů a využití potenciálů s cílem zefektivnění výkonu správy ve společném území a realizace optimálních řešení v oblastech, jež jsou primárně v kompetenci veřejné správy a v oblasti veřejných služeb pro obyvatelstvo na obou stranách hranice. Podpora je zaměřena na rozvíjení a tvoření sítí spolupracujících veřejných institucí, včetně územní veřejné správy a jimi zřizovaných organizací, které jsou odpovědné za realizaci veřejných politik a poskytování veřejných služeb. Iniciována je výměna zkušeností a propagace příkladů dobré praxe v oblasti vypracování řešení společných problémů a využití potenciálů a vypracování společných koncepcí, programů a rozvojových projektů na území polsko-českého pohraničí.
- Vytváření a rozvoj přeshraničních kooperačních sítí, včetně spolupráce NNO a sociálních a hospodářských partnerů
  - V rámci aktivity budou podporovány projekty týkající se rozvoje kooperačních sítí institucí veřejné správy, NNO (nestátní neziskové organizace) a ostatních způsobilých žadatelů, realizujících činnosti přispívající k rozvoji společného pohraničí.

V rámci všech hlavních aktivit prioritní osy 4 jsou zejména způsobilé následující podaktivity:

- v oblasti zvýšení úrovně informací o společném území:
  - propagace přeshraniční spolupráce a společného území (např. příprava společných publikací, internetových stránek), také mimo programové území
  - tvorba informačních platforem
  - rozvoj informačních a komunikačních systémů (např. informační kiosky a boxy, tvorba společných databází)
  - tvorba kanálů a mechanismů výměny a sdílení informací a dat včetně realizace společných či propojování existujících informačních systémů, databází a dalších nástrojů práce s informacemi a daty spravovaných způsobilými žadateli s cílem zlepšení správy a dalšího rozvoje společného pohraničí
- v oblasti dopravy:
  - společné plánování, optimalizace, zajištění bezpečnosti a propagace veřejné přeshraniční dopravy ve všech odvětvích dopravy včetně intermodální dopravy
  - společné plánování, optimalizace, zajištění bezpečnosti a propagace veřejné přeshraniční nemotorové dopravy, zde pěších i cyklistických stezek a tras
- v oblasti územního plánování a přípravy infrastrukturálních projektů:
  - společná příprava plánů a dokumentace společných projektů do té míry, do jaké jsou jejich plánované aktivity komplementární po obou stranách hranice, nebo pokud přispívají k integraci příhraniční infrastruktury
  - aktivity podporující identifikaci a rozvoj přeshraničních funkčních regionů
- v oblasti ochrany přírody a krajiny:
  - aktivity směřující k obnově ekosystémů a krajinných funkcí, zachování biologické rozmanitosti, monitoringu životního prostředí, mimo jiné společná příprava plánů a dokumentace společných projektů
  - využití a tvorba informačních nástrojů (např. databáze) v oblastech významných z pohledu životního prostředí
  - vzdělávací aktivity v oblasti přírody a krajiny (např. přednášky, semináře apod.)
  - zvyšování dovedností a kvalifikace personálu veřejných institucí činných v oblasti ochrany přírody a krajiny

Pozn.: V případě, že hlavním cílem projektu ochrany přírody a krajiny, resp. přírodního dědictví je jejich uplatnění v odvětví cestovního ruchu, budou tyto aktivity podporovány v rámci prioritní osy 2.

- v oblasti vzdělávání
  - v rámci této aktivity budou podporovány například kooperační aktivity škol a vzdělávacích institucí, jejichž hlavním cílem je výměna zkušeností a dobré praxe, vzájemné poznání, vzájemné návštěvy dětí i pedagogických pracovníků, realizace mimoškolních a zájmových aktivit dětí realizovaných školami, provádění osvěty a mimoškolního vzdělávání v nejrůznějších oblastech

Pozn.: V případě, že hlavním cílem projektu v této oblasti je zvyšování kompetencí a dovedností, budou tyto aktivity podporovány v rámci prioritní osy 3 – v Euroregionu Nisa lze podávat projekty pouze do PO 2 a Po 4, nikoliv do PO 3.

- v oblasti kultury, sportu a organizace volnočasových aktivit
  - podpora společných projektů v oblasti společenské, kulturně-rekreační, vzdělávací
  - podpora záměrů posilujících identitu a tradice
- v oblasti poskytování veřejných služeb (včetně tvorby kooperačních sítí)
  - společná řešení v oblasti zdravotnictví a sociálních služeb pro zvyšování efektivity a kvality poskytovaných služeb s využitím přeshraničního prvku



- spolupráce institucí a organizací působících na trhu práce za účelem zlepšení podmínek pro zaměstnanost ve společném regionu a využití výhod společného trhu práce, např.: vytváření přeshraničních databází
- spolupráce za účelem hospodářského rozvoje polsko-českého příhraničí
- spolupráce v oblasti bezpečnosti – realizované záchrannými a bezpečnostními složkami, zahrnující aktivity jiné, než je jejich připravenost na účast při řešení mimořádných a krizových situací, jež jsou předmětem PO 1
- v oblasti i tvorby kooperačních sítí
  - vytváření, posilování, upevňování a rozšiřování přeshraničních partnerství subjektů za účasti veřejných institucí, nestátních neziskových organizací a jiných způsobilých subjektů v oblasti veřejných služeb a v celospolečensky přínosných oblastech (stálé pracovní skupiny, konference, diskusní panely a další)
  - sdílení dobré praxe, nových řešení a přístupů při provádění veřejné správy a při realizaci celospolečensky přínosných aktivit přispívajících k rozvoji společného pohraničí (zavedení nových postupů, změny v organizaci zajištění úkolů konkrétní instituce díky přenosu know-how apod.)
  - aktivity podporující budování absorpční schopnosti v oblasti přeshraniční spolupráce a aktivity směřující k odstraňování bariér v implementaci spolupráce na polsko-českém pohraničí
  - zpracování analýz, studií, strategií, programů atd. v rámci sociálně-ekonomického rozvoje příhraničního území, v té míře, do jaké bude popsán plán jejich využití v praxi/při implementaci.

V rámci projektu mohou být realizované investiční aktivity doprovodné k jiným neinvestičním záměrům a nezbytné k realizaci projektu.

Pozn.: investiční aktivity nemohou být realizované samostatně.

#### 1.4 ÚZEMNÍ VYMEZENÍ FONDU

Fond pokrývá celé území Programu tak, jak je vymezeno v základních programových dokumentech. Pro potřeby Fondu je toto území dále členěno do spádových oblastí vymezených dle působnosti jednotlivých euroregionů. Tyto územní oblasti, pro potřeby Fondu blíže specifikované dle správních území okresů (obcí), jsou na základě dohody územních a regionálních struktur přiřazeny jednotlivým Správcům Fondu.

##### Podporované území Programu:

Na české straně je tvořeno pěti kraji:

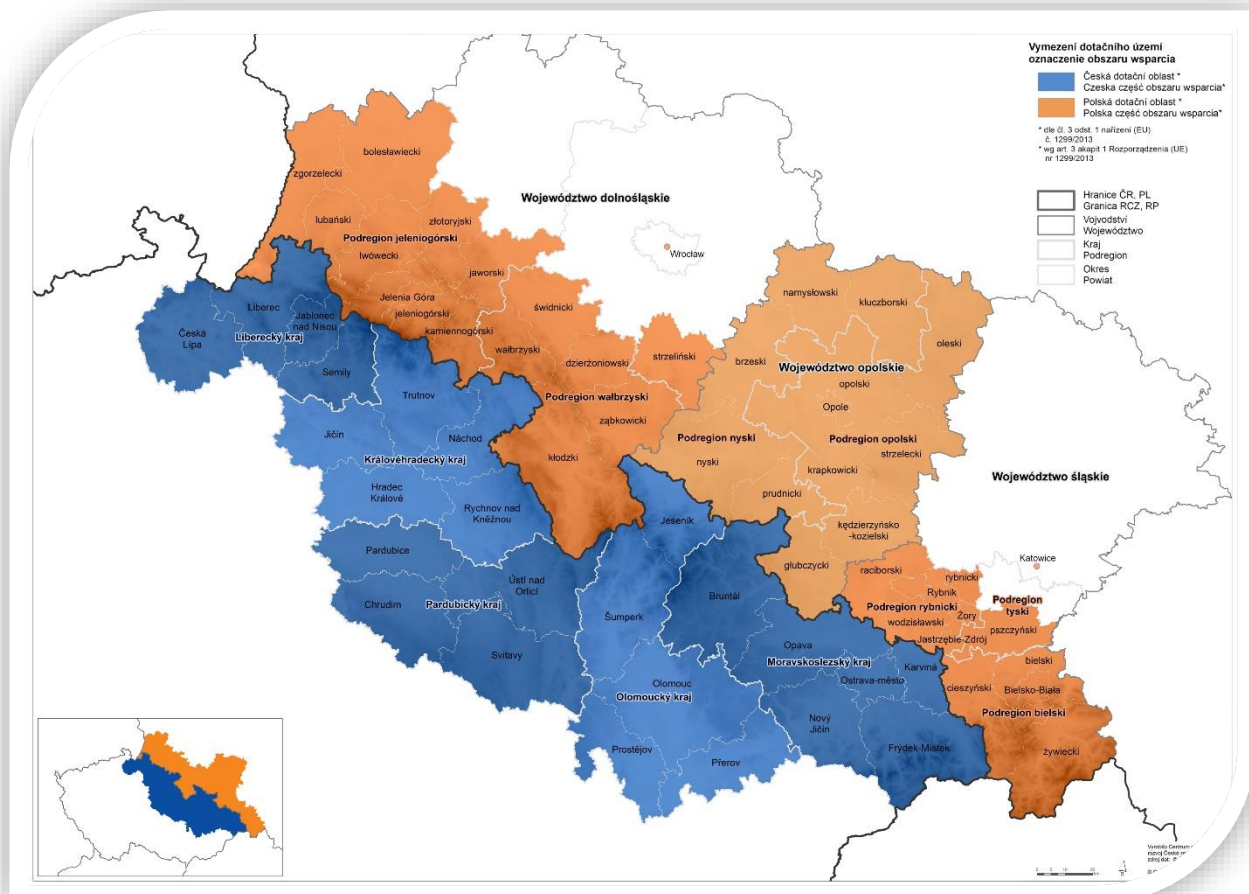
Libereckým (okresy: Liberec, Jablonec nad Nisou, Semily a Česká Lípa), Královéhradeckým (okresy Trutnov, Náchod, Rychnov nad Kněžnou, Hradec Králové a Jičín), Pardubickým (okresy Ústí nad Orlicí, Svitavy, Pardubice a Chrudim), Olomouckým (okresy Šumperk, Jeseník, Olomouc, Přerov a Prostějov) a Moravskoslezským (okresy Bruntál, Karviná, Frýdek-Místek, Ostrava, Opava a Nový Jičín).

Polská část území, podporovaná Programem, se skládá ze šesti podregionů:

Bielského a Rybnického (Slezské vojvodství), Jeleniogórského a Wałbrzyského (Dolnoslezské vojvodství), Nyského a Opolského (Opolské vojvodství). Do řešeného území na polské straně dále spadá okres Strzeliń ski (podregion Wrocławski v Dolnoslezském vojvodství) a okres Pszczyński (podregion Tyski ve Slezském vojvodství).

Pro česko-polské příhraničí je ustaveno 6 Správců na každé straně hranice. V působnosti Správce bude Fond mikroprojektů realizován v souladu s příslušnými předpisy pro správu FMP.

Mapa podporovaného území Programu:



### Územní působnost Správce pro region NISA

#### **Na české straně:**

správní území okresů Česká Lípa, Liberec, Jablonec nad Nisou a Semily

#### **Na polské straně:**

správní území okresů bolesławiecki, jawórski, jeleniogórski, kamiennogórski, lubański, lwówecki, złotoryjski, zgorzelecki, grodzki Jelenia Góra

Územní vymezení sídla žadatele a místa realizace mikroprojektu**Vhodný žadatel**

**musí mít právní subjektivitu a sídlo ve vymezeném území působnosti příslušného Správce.** Výjimkou jsou organizační složky bez právní subjektivity, které jsou složkami subjektů se sídlem mimo území působnosti příslušného Správce, ale na území příslušného Správce působí. Tyto subjekty mohou být také vhodnými žadateli, jejich přehled je uveden v příloze č. 1. Oprávnění žadatelé mohou realizovat mikroprojekty samostatně nebo prostřednictvím jimi založenými organizacemi, které nemají právní subjektivitu a nemohou samostatně žádat o prostředky Fondu.

**Zahraničním partnerem**

žadatele o dotaci na mikroprojekty musí být subjekt uvedený na seznamu vhodných žadatelů partnerské země. Viz Přílohy č. 1a a 1b.

**Vhodní žadatelé a projektoví partneři v polské části FMP**

Žadatel / Vedoucí partner nebo partner mikroprojektu musí patřit do jedné z níže uvedených kategorií institucí, tj. musí být:

a) státní (vládní), regionální nebo místní institucí (samosprávou) nebo jejich sdružením

b) institucí z řízenou na základě veřejného nebo soukromého práva pro konkrétní účel naplňování potřeb obecné prospěšnosti, která nemá průmyslový nebo obchodní charakter a má právní subjektivitu a je v hlavní části financována státem, regionálními nebo místními institucemi nebo jinými orgány řízenými veřejným právem nebo podřízenými doзору řízení těchto orgánů, nebo které mají správní, řídicí nebo dozorčí radu, kde je více jak polovina členů určená státem, regionálními nebo lokálními orgány nebo jinými orgány řízenými veřejným právem

c) nevládní organizací s právní subjektivitou

V případě institucí uvedených v kategorii a) jsou přípustné subjekty:

- mající právní subjektivitu v souladu s platnou národní legislativou;
- nemající právní subjektivitu
  - jimž nadřízený orgán (mající právní subjektivitu) udělí plnou moc a který převezme finanční odpovědnost za realizovaný mikroprojekt;
  - jejichž jménem bude nadřízený orgán žádat o dofinancování (spolu s uvedením, který subjekt bude mikroprojekt realizovat).

Seznam vhodných polských žadatelů a partnerů je uveden v příloze č. 1 této Směrnice.

**Místem realizace**

mikroprojektů je celé podporované území České republiky a Polské republiky s tím, že mikroprojekt musí mít pro podporované území jasný přínos. Možná je realizace aktivit na území třetího státu nebo mimo podporované území – v takovém případě se jedná o výdaje z tzv. 20 % realizovaných mimo podporované území<sup>1</sup>. Takový projekt nebo aktivity musejí mít význam pro podporované území. Tyto výdaje budou sledovány na úrovni zastřešujícího projektu a budou pravidelně sdělovány JS s cílem monitorování vynakládání takovýchto výdajů na úrovni Programu.

---

<sup>1</sup> Do 20 % se nezapočítávají projekty zaměřené na propagaci a posilování absorpční kapacity.

**Mikroprojekty s vedoucím partnerem, kdy každý z partnerů spadá pod působnost jiného správce (napříč hranicí), nebude umožněno předkládat.**

#### 1.5 SPRÁVCE FONDU MIKROPROJEKTŮ

Fond mikroprojektů je spravován prostřednictvím Správců Fondu mikroprojektů, kteří ve funkci Správce - vedoucího partnera a Správce - partnera nesou zodpovědnost za Fond. Správci FMP jsou národní části euroregionů. Určení Správce a rozsah jeho územní působnosti je stanoveno po dohodě příslušných regionálních a územních orgánů s ŘO/NO.

**Funkci Správce v Euroregionu Nisa vykonávají:**

**Euroregion Neisse-Nisa-Nysa**  
Třída 1. máje 858/26; 460 01 Liberec  
Tel: 485 340 987 (2 nebo 3)  
[www.ern.cz](http://www.ern.cz)

**Stowarzyszenie Gmin Polskich**  
**Euroregionu Nysa**  
ul. 1 Maja 57; 58-500 Jelenia Góra  
Tel.: 0048757676471  
Fax: 0048757676470  
[www.euroregion-nysa.eu](http://www.euroregion-nysa.eu)

#### Úloha Správce

Fond mikroprojektů je spravován prostřednictvím Správců Fondu mikroprojektů, kteří ve funkci Správce - vedoucího partnera a Správce - partnera nesou celkovou zodpovědnost za Fond. Určení Správce a rozsah jeho územní působnosti je stanoven po dohodě příslušných regionálních a územních orgánů s ŘO/NO.

#### **Základní povinnosti Správců ve vztahu k žadatelům**

1. Zveřejnění výzvy pro předkládání žádostí o dotaci z FMP
2. Poskytování informací potenciálním žadatelům včetně termínů zasedání EŘV
3. Přijímání žádostí o dotaci na mikroprojekty formou evidence žádostí v informačním systému MS2014+
4. Kontrola formálních náležitostí a přijatelnosti žádostí
5. Změna stavu mikroprojektů v MS2014+ po splnění kritérií přijatelnosti
6. Kontrola způsobilých výdajů mikroprojektu na etapě hodnocení
7. Zajištění hodnocení mikroprojektů prostřednictvím regionálních expertů
8. Příprava podkladů pro EŘV a samotného jednání EŘV
9. Vyhotovení zápisu z jednání EŘV
10. Oznámení úspěšným/neúspěšným žadatelům o výsledku zasedání EŘV
11. Příprava a podepisování Smluv o financování mikroprojektu s úspěšnými žadateli
12. Přijímání a administrativní vyřízení případných žádostí o změnu mikroprojektu
13. Provádění průběžné věcné / ověření finanční a formální kontroly mikroprojektů, provádění kontrol na místě, kontroly dokumentace konečných uživatelů pro vybraný vzorek mikroprojektů, nahrávání Zpráv z provedených kontrol do MS2014+

14. Plnění funkce odvolacího orgánu proti rozhodnutí EŘV či jinému rozhodnutí o mikroprojektu, resp. ustavení odvolacího orgánu
15. Přijímání vyúčtování mikroprojektu včetně Soupisky dokladů, Závěrečné zprávy za mikroprojekt nebo dílčí části (typ mikroprojektů A)
16. Kontrola a potvrzení vyúčtování mikroprojektu v rámci Soupisky dokladů za mikroprojekt, kontrola a potvrzení Závěrečné zprávy za mikroprojekt nebo dílčí části u mikroprojektu typu „A“
17. Přijímání Žádosti o platbu od Konečných uživatelů
18. Zpracování Prohlášení o uskutečněných výdajích za národní část projektu Fond – mikroprojekty, jehož součástí je seznam jednotlivých Žádostí o platbu za mikroprojekt
19. Vypracování Žádosti o platbu za projekt Fond – mikroprojekty
20. Předložení Žádosti o platbu za projekt Fond – mikroprojekty zpravidla 1x za 3 měsíce
21. Převádění finančních prostředků EFRR obdržených od Finančního útvaru Konečným uživatelům
22. Hlášení nesrovnalostí u mikroprojektů Konečných uživatelů CRR a ŘO/NO
23. Zajištění ex-post kontroly udržitelnosti mikroprojektů

#### 1.6 FINANČNÍ PROSTŘEDKY ALOKOVANÉ DO FONDU

Celková částka, která je pro euroregion na mikroprojekty k dispozici pro období 2014-2020, činí:

|                               | CZ (v EUR)       | PL (v EUR)       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Euroregion NISA - NYSA</b> | <b>2 167 234</b> | <b>3 885 000</b> |

Rozdělení alokací podle investičních priorit

|                    | PO 2 (v EUR)     | PO 4 (v EUR)     |
|--------------------|------------------|------------------|
| <b>Česká část</b>  | <b>866 894</b>   | <b>1 300 340</b> |
| <b>Polská část</b> | <b>1 554 000</b> | <b>2 331 000</b> |

#### Finanční kritéria mikroprojektů

##### ROZSAH DOTACE PO 2

**Minimální dotace** (v rámci obou prioritních os) na mikroprojekt bez vedoucího partnera (typ projektu B a C) je **2 000 EUR**,

na mikroprojekt s vedoucím partnerem (typ projektu A) 2 000 EUR na každého partnera;

**V rámci prioritní osy 2 je maximální dotace** na mikroprojekt bez vedoucího partnera (typ projektu B a C) **30 000 EUR**,

na mikroprojekt s vedoucím partnerem (typ projektu A) 60 000 EUR (max. 30 000 EUR na jednoho partnera, resp. na národní část). Celkové náklady mikroprojektu mohou dosáhnout maximálně dvojnásobku dotační sazby (60 000, resp. 120 000 EUR);

##### ROZSAH DOTACE PO 4

**Minimální dotace** (v rámci všech dotčených prioritních os) na mikroprojekt bez vedoucího partnera (typ projektu B a C) je **2 000 EUR**,

na mikroprojekt s vedoucím partnerem (typ projektu A) 2 000 EUR na každého partnera;

**V rámci prioritní osy 4 a je maximální dotace** na mikroprojekt bez vedoucího partnera (typ projektu B a C) **20 000 EUR**,

na mikroprojekt s vedoucím partnerem (typ projektu A) 40 000 EUR (max. 20 000 EUR na jednoho partnera, resp. na národní část). Celkové náklady mikroprojektu mohou dosáhnout maximálně dvojnásobku dotační sazby (40 000, resp. 80 000 EUR);

**Maximální dotační sazba je stanovena na partnera, resp. národní část, a je nepřekročitelná.**

Pro mikroprojekty s vedoucím partnerem je možno uznat jako způsobilé náklady/výdaje na přípravu mikroprojektu ve výši max. 1 % celkových způsobilých nákladů, pokud vzniknou v období od 1. 1. 2014 do dne zaevidování mikroprojektu u Správce a budou uznány jako způsobilé<sup>2</sup>. Za mikroprojekty s vedoucím partnerem nebudou považovány projekty typu B (komplementární tzv. „partnerské projekty“ tzn. mikroprojekty se shodnou či podobnou tematikou, avšak předkládané samostatně).

Na dotaci mikroprojektů není právní nárok.

#### *Ukazatelé výstupu a výsledku mikroprojektů*

Ukazatele v rámci FMP svým dílem naplňují kritéria stanovená pro Program Interreg V-A Česká republika - Polsko, tvoří jeho součást a výstupy mikroprojektů doplňují nastavené počty ukazatelů pro jednotlivé stanovené prioritní osy.

V rámci přípravy projektové žádosti je žadatel povinen vybrat minimálně jeden ukazatel výstupu a jeden výsledku pro příslušnou prioritní osu. Plánované hodnoty ukazatele/ukazatelů musí být jasně a reálně kvantifikovány a v projektové žádosti musí být vyjmenovány a popsány. Plánované hodnoty ukazatelů musí být propojeny s klíčovými aktivitami a cílem mikroprojektu.

#### **Ukazatelé PO 2**

##### Indikátory výstupu PO 2

- **Počet elementů kulturního/přírodního bohatství se zvýšenou atraktivitou (element)**
  - „Element“ je chápán jako konkrétní hmotné či nehmotné dědictví – nemovitá či movitá památka, národní park či přírodní prvek (v ČR typicky např. přírodní/národní přírodní památky), tradiční festival, lidová tradice atd.
  - Musí zahrnovat jak prvek odkazující na dědictví (tj. něčeho, co je přenášeno mezi generacemi a je pevně a dlouhodobě ukotveno v území a/nebo jeho socioekonomické prostředí), tak také prvek společného, tj. existence pojítka, něčeho, proč lze považovat tento element za společný, dotýkající se území a obyvatel na obou stranách hranice.
  - Indikátor naplňuje jak projekt, v jehož rámci dojde k bezprostřednímu zlepšení stavu konkrétního prvku přírodního/kulturního dědictví (např. rekonstrukce kulturních památek, sakrálních staveb, „rekultivace“ zdevastované přírodní památky apod.), ale například i podpořený prvek nehmotného dědictví, u kterého nemusí dojít nutně ke

<sup>2</sup> ve vztahu k vyúčtování jsou zvedené částky hodnotami mikroprojektu v okamžiku jeho schválení EŘV

zlepšení stavu, ale např. k jeho obnovení, oživení, zpropagování tak, aby tento prvek (lidová tradice apod.) přežil, a dále se rozvíjel.

- **Počet elementů infrastruktury zpřístupňující/zvyšující využití přírodního a kulturního dědictví (element)**

- Element je zde chápán jako konkrétní, zpravidla hmotný prvek nebo soustava dílčích prvků, který zpřístupní/usnadní poznání a využití konkrétní součásti společného přírodního a kulturního dědictví – definice společného dědictví viz též indikátor výše (Počet elementů kulturního/přírodního bohatství).
- Např. infrastruktura nacházející se v oblastech a směřující k objektům, které lze považovat za součást dědictví – cyklostezky, naučné stezky a další infrastruktura a vybavení, které přiblíží přírodní a kulturní dědictví návštěvníkům; může se také jednat i o prostory shromažďující a zpřístupňující dědictví společného regionu – např. muzea. Mohou to být i nehmotné prvky např. databáze a další nástroje, jejichž prostřednictvím bude možné poznávat společné přírodní a kulturní dědictví i prostřednictvím vzdáleného přístupu apod.
- Pokud se bude jednat o sadu jednotlivých (obvykle drobnějších) prvků infrastruktury, které spolu tvoří nějaký logický či vzájemně se doplňující celek, soustavu příbuzných elementů, pak bude do indikátoru započítán pouze jako jeden (např. jednotlivé prvky venkovního inventáře v areálu kulturní památky, které mají usnadnit a zpřístupnit památku dalším skupinám – např. stojany pro kola, drobnější infrastruktura usnadňující návštěvu kulturní památky pro hendikepované apod.), stejně tak, pokud bude součástí projektu nějaká nosná infrastruktura (např. cyklostezka), u níž bude umístěn drobnější inventář (např. stojany pro kola, informační tabule apod.), jedná se o jeden prvek tvořící logický celek umožňující jako celek poznání příslušné součásti dědictví.

- **Počet realizovaných společných mechanismů v oblasti přírodního a kulturního dědictví (mechanismy)**

- Mechanismem se rozumí řešení nebo kombinace řešení připravených či realizovaných v rámci přeshraničního projektu, jež cílí na společné výzvy (potřeby či potenciály) v přeshraničním území v oblasti využití kulturního a přírodního dědictví přeshraničního regionu.
- Jedná se převážně o řešení systémového charakteru v oblasti využití a propagace kulturního a přírodního dědictví.
- Konkrétním typem řešení tak mohou být například: analýzy a evaluace, společné koncepce, strategie a plány či propagační, informační a marketingová opatření směřující ke zvýšení koherence a společného přístupu v oblasti využití kulturního a přírodního dědictví společného regionu.

Indikátor výsledku PO 2

***Návštěvnost hromadných ubytovacích zařízení***

**Ukazatelé PO 4**

Indikátory výstupu PO 4

- **Počet partnerů zapojených do společných aktivit (Počet partnerů)**
  - o Započítání budou pouze partneři, kteří se reálně a aktivně účastní na projektu a jsou jako partneři uvedeni i v projektové žádosti.
  - o Jako projektoví partneři mohou být započítány i organizační složky veřejných subjektů, které realizují projekty, ale nemají právní subjektivitu a nositelem právní subjektivity je jejich zřizovatel.

Indikátory výsledku PO 4

- **Úroveň spolupráce institucí na česko – polském pohraničí**
- **Vnímání vzájemného soužití a spolupráce komunit v příhraničním regionu**

|                            |
|----------------------------|
| <b>Druhy mikroprojektů</b> |
|----------------------------|

- samostatné (typ mikroprojektu C)
- partnerské – komplementární (typ mikroprojektu B)
- s vedoucím partnerem (typ mikroprojektu A)
- vlastní mikroprojekty Správců

**Samostatný mikroprojekt (typu C):**

Samostatně realizovaný mikroprojekt bez finanční účasti zahraničního partnera. Žadatel na jedné straně hranice žádá o finanční prostředky u svého národního Správce, a to na celý mikroprojekt, který řídí. Jeho partner se projektu účastní ve fázi přípravy a realizace, zapojuje do mikroprojektu vlastní personál.

**Partnerský – komplementární mikroprojekt (typ B):**

Mikroprojekt bez vedoucího partnera, každý partner předkládá samostatnou projektovou žádost, a to buď k současně ke stejnému zasedání EŘV nebo s časovým posunem- o jedno zasedání EŘV dříve nebo později. Projektové žádosti se týkají realizace jednoho mikroprojektu, ale s oddělenými zdroji financování. Platí podmínka společné přípravy, společné realizace a společného personálu.

**Mikroprojekt s Vedoucím partnerem (typ A):**

Princip spočívá v tom, že jeden z projektových partnerů přebírá odpovědnost za mikroprojekt jako celek vůči Správci FM a stává se Vedoucím partnerem. Vedoucí partner předkládá společnou projektovou žádost ke svému národnímu Správci. U mikroprojektu typu A musejí být splněna všechna čtyři kritéria spolupráce, tedy: společná příprava, společná realizace a společné financování mikroprojektu a do realizace mikroprojektu musí být zapojen společný personál.

**Vlastní mikroprojekty Správců:**

Správci FM jsou oprávněnými žadateli ve Fondu mikroprojektů. Mohou předkládat mikroprojekty typu A, B i C. Mikroprojekty Správců podléhají přísnějšímu režimu kontroly, kontroloři se k nim vyjadřují již ve fázi přípravy před předložením k EŘV a vyúčtování mikroprojektů Správců jsou bez výjimky kontrolovány CCR a Vojvodským úřadem. Smlouvy podepisuje také ŘO/NO.



*Mikroprojekty musí naplňovat minimálně 3 kritéria spolupráce, projekty typu A pak kritéria čtyři*

- **společná příprava**

Společná příprava spočívá v tom, že se partneři z obou zemí podílejí na plánování mikroprojektu v obdobné míře. Partneři spolu pravidelně komunikují, příležitostně se setkávají a podílí se na celém procesu přípravy mikroprojektu od formulování projektové ideje, přes její konzultování až po zpracování projektové žádosti.

- **společná realizace projektu**

Společná realizace spočívá v tom, že se partneři z obou zemí podílejí obdobnou měrou na realizaci aktivit vedoucích k naplnění cílů mikroprojektu. Partneři mají zpracován společný plán aktivit včetně harmonogramu prací. Aktivita plánované v mikroprojektu spolu souvisejí z časového i věcného hlediska a vhodně se doplňují. Partneři se aktivně podílejí na aktivitách partnera/partnerů z druhé strany hranice. Mikroprojekt je společně propagován.

- **společný personál**

Společný personál se podílí na všech podstatných aktivitách mikroprojektu. V rámci mikroprojektu je jmenován ze zástupců zapojených partnerů společný projektový tým, který má stanovená pravidla spolupráce, např. je určen vedoucí týmu, jsou rozděleny úkoly a kompetence jeho členů, určena pravidla komunikace a setkávání apod. Tento tým realizuje mikroprojekt po celou dobu jeho realizace společně.

- **společné financování projektu**

Společné financování je splněno za předpokladu, že podíl partnerů z druhého státu je ve výši min. 10 % z celkových způsobilých výdajů mikroprojektu, vždy však musí být dodržena minimální částka dotace 2.000 EUR. Míra financování mikroprojektu by měla být na obou stranách hranice vyvážená a přiměřená vzhledem k plánovaným aktivitám jednotlivých partnerů. Podmínka společného financování se nikdy nebude týkat partnerských a samostatných mikroprojektů (typ mikroprojektu B a C).

Mikroprojekty typu B a C musí naplňovat minimálně 3 kritéria spolupráce, mikroprojekty s Vedoucím partnerem (typ A) musí splňovat všechna 4 kritéria spolupráce.

Tato kritéria je nutno vymezit již ve fázi přípravy mikroprojektu a jejich splnění vyznačit v žádosti o dotaci. Pro ověření naplnění a hloubky spolupráce mohou být partneři v případě potřeby Správcem FMP požádáni o doložení příslušné dokumentace – např. zápisy ze schůzí, příklady e-mailové korespondence, atd.

Míra naplnění jednotlivých kritérií přeshraniční spolupráce bude předmětem hodnocení a následně i průběžné kontroly ze strany Správce FMP.

*Spolufinancování mikroprojektů je*

**a) na české straně:**

**dotace z ERDF maximálně 85 % celkových způsobilých výdajů**

ostatní část rozpočtu mikroprojektu – z vlastních zdrojů příjemce (Konečného uživatele)

**b) na polské straně:**

**dotace z ERDF maximálně 85 % celkových způsobilých výdajů**

**dotace ze státního rozpočtu PR maximálně 5% celkových způsobilých výdajů**

ostatní část rozpočtu mikroprojektu - z vlastních zdrojů příjemce (Konečného uživatele)

Zálohové a etapové platby nejsou přípustné. Prostředky FMP je možno použít výhradně na proplácení části způsobilých výdajů schválených mikroprojektů konečných uživatelů.

Euroregionální řídicí výbor má vyhrazeno právo doporučit snížení výše dotace, jestliže vyhodnotí výdaje mikroprojektu jako nepřiměřeně vysoké.

### 1.7 ZPŮSOB FINANCOVÁNÍ MIKROPROJEKTU

Program neumožňuje zálohové platby ani průběžné proplácení výdajů při realizaci mikroprojektu z prostředků Fondu. Žadatel (tj. Konečný uživatel) podpisem smlouvy potvrzuje schopnost zajistit 100 % předfinancování. Po ukončení mikroprojektu a předložení příslušných dokumentů mu budou z prostředků Fondu zpětně proplaceny způsobilé výdaje, maximálně však ve výši přiznané dotace.

### 1.8 PŘÍJMY MIKROPROJEKTU

V souvislosti s realizací mikroprojektu a následným využíváním jeho výstupů v souladu se stanovenými cíli mohou v některých případech vznikat příjmy. Tyto příjmy je nutné zohlednit při stanovení výše dotace tak, aby na jedné straně mikroprojekty měly dostatečné finanční zdroje pro realizaci, ale na druhé straně nedocházelo k jejich přefinancování.

Při řešení problematiky příjmů se vychází zejména z:

- čl. 61 Obecného nařízení
- čl. 65, odst. 8 Obecného nařízení
- čl. 15 – 19 Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014

V rámci Programu rozlišujeme dva základní typy projektů vytvářejících příjem:

- projekty vytvářející čisté příjmy dle čl. 61 Obecného nařízení
- projekty vytvářející tzv. „jiné peněžní příjmy“

- **Projekty vytvářející čisté příjmy dle čl. 61 Obecného nařízení**

Jedná se o projekty vytvářející čisté příjmy po skončení realizace, jejichž celkové způsobilé výdaje přesahují 1 mil. EUR. Hranice 1 mil. EUR způsobilých výdajů se váže na celkové způsobilé výdaje projektu před jejich úpravou (např. před odečtem tzv. jiných peněžních příjmů).

Definice čistého příjmu Příjem zde představuje přítok peněžních prostředků přímo od uživatelů zboží nebo služeb, které jsou poskytovány v rámci projektu. Myslí se tím poplatky hrazené přímo uživateli za využívání infrastruktury, prodej nebo pronájem nemovitostí (pozemků, budov, staveb) nebo platby za služby (např. vstupné do muzea účtované návštěvníkům, poplatky za školení hrazené školícími se osobami, jízdenka placena cestujícím aj.).

Čistý příjem je definován jako rozdíl mezi příjmy a provozními náklady.

Do čistého příjmu se zahrnují také úspory provozních nákladů dosažené v rámci projektu, pokud nejsou kompenzovány rovnocenným snížením dotací na provozní náklady.

V případě, že všechny výdaje projektu nejsou způsobilé, přidělí se čistý příjem v poměrné výši na způsobilé a nezpůsobilé části výdajů projektu.

Projekty vytvářející čisté příjmy dle čl. 61 Obecného nařízení lze dále rozdělit na:

- Projekty, jejichž příjmy lze objektivně odhadnout předem
- Projekty, jejichž příjmy nelze objektivně odhadnout předem

- **Projekty vytvářející tzv. „Jiné peněžní příjmy“**

Jiné peněžní příjmy jsou všechny čisté příjmy vytvořené projektem během realizace, které nespádají pod aplikaci čl. 61 Obecného nařízení. Do tohoto typu příjmů patří také např. v rámci projektu vybudování nové silnice, čisté příjmy z prodeje vykácených stromů, v případě projektu na opravu kulturní památky čisté příjmy z prodeje starých oken.

Projekty lze z hlediska jiných peněžních příjmů dále dělit na:

- projekty ve výši do 50.000 EUR

- projekty ve výši nad 50.000 EUR

Upozornění:

V případě projektů vytvářejících čistý příjem po ukončení realizace, jejichž celkové způsobilé výdaje nepřekračují 1 mil. EUR, nebudou čisté příjmy po ukončení realizace sledovány.

Čistý příjem vzniklý v průběhu realizace projektu představuje příjmy snížené o náklady spojené s jejich vznikem, za předpokladu, že náklady nepředstavují způsobilé výdaje.

▪ **Projekty do 50.000 EUR**

V rámci projektů, jejichž celkové způsobilé výdaje nepřekročí částku 50 000 EUR, jsou, s ohledem na převážně neinvestiční charakter projektů, sledovány pouze čisté příjmy, které vzniknou v průběhu realizace projektu.

Veškeré čisté příjmy, které v průběhu realizace projektu vzniknou, mohou být každým projektovým partnerem použity jako zdroj spolufinancování projektu místo vlastních prostředků. Do výše vlastního podílu spolufinancování tak čisté příjmy nemají vliv na výši dotace. V případě, že čisté příjmy překročí vlastní podíl spolufinancování, dochází nejprve ke krácení dotace ze SR (byla-li poskytnuta) a následně ke krácení dotace z EFRR a to o částku, o kterou čisté příjmy vlastní podíl spolufinancování překročily. V rámci fondu mikroprojektů se postup týká individuálních i společných mikroprojektů. Stejně jako u individuálních projektů, i u Fondu mikroprojektů žadatel provede kalkulaci předpokládaných příjmů již při přípravě projektové žádosti a tuto kalkulaci dokládá jako přílohu projektové žádosti. Po skončení realizace projektu doloží hodnotu skutečně dosažených příjmů. Pokud čisté příjmy překračují vlastní podíl spolufinancování, dochází ke krácení dotace ze SR a z EFRR.

▪ **Projekty nad 50.000 EUR**

Pro projekty, jejichž celkové způsobilé výdaje činí více než 50 000 EUR, platí, že způsobilé výdaje projektu se sníží o čistý příjem, který byl přímo vytvořen pouze během realizace projektu, nejpozději do okamžiku, kdy příjemce (konečný uživatel) předloží závěrečnou žádost o platbu. Pokud nejsou pro spolufinancování způsobilé všechny výdaje, rozdělí se čisté příjmy v poměrné výši na způsobilé a nezpůsobilé části výdajů.

• **Výjimky z uplatňování pravidel projekty vytvářející příjmy**

Za příjem projektu se v souladu s ustanovením odst. 8, čl. 65 Obecného na

řízení nepovažují platby, které žadatel obdrží ze smluvních pokut v důsledku porušení smlouvy mezi žadatelem a třetí osobou či osobami nebo které vznikají v důsledku toho, že třetí osoba vybraná podle pravidel pro zadávání veřejných zakázek svou nabídku stáhne (peněžní jistota).

Rovněž jsou z příjmů vyloučeny veškeré transfery a dotace ze státního rozpočtu, regionálních a místních rozpočtů či příspěvky z veřejného pojištění, DPH a jiné nepřímé daně ukládané spotřebiteli.

Dále se za projekt nevytvářející příjmy nepovažují:

- projekty nevytvářející příjmy (např. silnice bez výkonového zpoplatnění jako je mýtné, dálniční známky apod.)
- projekty nevytvářející čisté příjmy (jejich příjmy nestačí k plnému pokrytí provozních nákladů)
- projekty podléhající pravidlům veřejné podpory
- projekty technické pomoci
- projekty, které nevytváří čisté příjmy v tzv. rozdílové variantě, tj. pokud již existující infrastruktura je zpoplatněna a její čisté příjmy se po realizaci projektu (kterým byla investice do této infrastruktury) nezvýší

## 2 PRAVIDLA PRO PŘEDKLÁDÁNÍ NÁVRHŮ MIKROPROJEKTŮ

Tato kapitola stanoví pravidla pro předkládání, výběr a realizaci mikroprojektů pro uvedený Program.

### • VÝZVA K PŘEDKLÁDÁNÍ MIKROPROJEKTŮ

V rámci FMP je vyhlášena kontinuální výzva k předkládání žádostí o dotaci na mikroprojekty, kterou vyhláší Správce FMP. Jedná se o jednu kontinuální výzvu na celé dotační období. Příjem žádostí je průběžný, projektové žádosti jsou přijímány v rámci vyhlášených jednotlivých kol této výzvy. O přidělení dotace rozhoduje EŘV. Na webových stránkách Euroregionu Nisa jsou pravidelně zveřejňovány termíny vyhlášených kol výzvy a konečné termíny, do kterých musí být projektová žádost v rámci příslušného kola výzvy doručena Správci FMP, stejně jako termín zasedání EŘV, který má projednávat mikroprojekty předložené do daného kola výzvy.

### • TÉMATICKÉ ZAMĚŘENÍ JEDNOTLIVÝCH KOL VÝZVY

Pro naplnění podmínek a cílů, které jsou definovány pro FMP, je Správce FMP oprávněn usměrňovat tématické zaměření předkládaných mikroprojektů včetně možnosti vymezení žadatelů. Správce FMP tedy může vyhlásit kolo výzvy společné pro všechny mikroprojekty, tj. pro všechny aktivity v rámci obou prioritních os, pro všechny typy mikroprojektů atd.. Zároveň je oprávněn vyhlášovat také omezená tématická kola výzvy s určitým zaměřením, která budou určena pouze např. pro určitou skupinu žadatelů (např. pro nové žadatele, pro určitou oblast aktivit (tj. pouze pro jednu prioritní osu nebo jeden zvolený indikátor mikroprojektu) či pro určité typy mikroprojektů (tj. pro společné, partnerské a samostatné mikroprojekty) apod.

V případě, že žadatel předloží projektovou žádost, která nesplňuje podmínky stanovené pro aktuální kolo výzvy, je Správce oprávněn tento mikroprojekt zamítnout na základě nesplnění kritérií přijatelnosti.

### 2.1 KRITÉRIA OPRÁVNĚNOSTI

Existují tři skupiny kritérií oprávněnosti/uznatelnosti, jež se týkají:

- subjektů, které mohou o dotaci žádat;
- mikroprojektů, na které může být dotace přidělena;
- typů výdajů, jež mohou být zahrnuty při stanovení výše dotace.

#### 2.1.1 Oprávněnost žadatelů: kdo může podat žádost

##### VYMEZENÍ VHODNÝCH ŽADATELŮ

##### Vhodný žadatel

musí mít právní subjektivitu a sídlo ve vymezeném území působnosti příslušného Správce. Výjimkou jsou organizační složky bez právní subjektivity, které jsou složkami subjektů se sídlem mimo území působnosti příslušného Správce, ale na území příslušného Správce působí. Tyto subjekty mohou být také vhodnými žadateli, jejich kompletní přehled je uveden v příloze č. 1a a 1b. Oprávnění žadatelé mohou realizovat mikroprojekty samostatně nebo prostřednictvím jimi založenými organizacemi, které nemají právní subjektivitu a nemohou samostatně žádat o prostředky Fondu.

Vhodní žadatelé PO 2 jsou zejména:

- Orgány veřejné správy, jejich svazky a sdružení
- Organizace zřizované a zakládané orgány veřejné správy
- Hospodářské a profesní komory
- Vzdělávací instituce včetně vysokých škol
- Nestátní neziskové organizace
- Evropské seskupení pro územní spolupráci
- Církve a náboženské spolky

Vhodní žadatelé PO 4 jsou zejména:

- Orgány veřejné správy, jejich svazky a sdružení
- Organizace zřizované a zakládané orgány veřejné správy
- Nestátní neziskové organizace
- Evropské seskupení pro územní spolupráci
- Církve a náboženské spolky
- Asociace a sdružení působící v oblasti cestovního ruchu

Každý z těchto subjektů dále musí:

- být přímo zodpovědný za přípravu a řízení mikroprojektu, nesmí vystupovat jako zprostředkovatel;
- mít stabilní a dostatečné zdroje financování, aby byla zajištěna kontinuita jejich organizace po celou dobu trvání mikroprojektu;
- mít zajištěny prostředky na krytí celkových výdajů mikroprojektu předkládaného do Fondu;
- být zkušený a schopný prokázat svou způsobilost řídit rozsáhlou škálu činností odpovídající velikosti mikroprojektu, na který se dotace žádá;

Fond je otevřený všem oprávněným subjektům na základě rovnosti bez ohledu na členství v různých územních strukturách.

Oprávněný žadatel může předkládat žádosti o přidělení dotace na mikroprojekt, jestliže:

- nebyl v období posledních 10 let, a ani nyní není, v úpadku či předlužen, na jeho majetek nebyl, a není, prohlášen konkurs, ani nebyl zamítnut soudem návrh na prohlášení konkurzu na jeho majetek pro nedostatek majetku, není proti němu pravomocně nařízena exekuce a jeho majetek není spravován soudem či dle zákona, soudního nebo správního rozhodnutí k tomu určenou osobou;
- nebyl pravomocně odsouzen za přestupek či obdobný delikt majetkového charakteru či povahy;
- nemá nedoplatky na platbách pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti<sup>3</sup> a na pojistném na platbách na všeobecné zdravotní pojištění či obdobných platbách a má vyrovnané veškeré své závazky vůči ČR, resp. PR a i všem ostatním členským státům EU;
- nemá daňové nedoplatky;
- nebyl a není zapojen do ilegální aktivity poškozující či ohrožující finanční zájmy ČR, resp. PR, jiného členského státu EU či Evropských společenství;
- nedopustil se porušení smluvních či obecně závazným právním předpisem stanovených povinností v souvislosti s výběrovým či obdobným řízením nebo v souvislosti s poskytováním podpory, dotací, subvencí, apod.;
- splňuje veškeré podmínky kladené na žadatele definované ve Směrnici pro žadatele.

---

<sup>3</sup> Týká se pouze partnerů z ČR.

**Žadatelé tím, že předloží žádost do Fondu, automaticky prohlašují, že nespadají do žádné z výše uvedených kategorií.**

**V případě zjištění, že žadatel spadá do jedné nebo více výše uvedených kategorií, bude žadatel vyřazen z dalšího procesu administrace.**

#### 2.1.2 Partnerství a oprávněnost partnerů

Žadatelé mohou mikroprojekty předkládat samostatně nebo v konsorciu s místními partnerskými organizacemi. Pro všechny partnery žadatele platí podmínky oprávněnosti dle bodu 2.1.1. této Směrnice pro žadatele.

Povinností každého žadatele je mít minimálně jednoho zahraničního partnera.

Zahraničním partnerem žadatele o dotaci na mikroprojekty musí být subjekt uvedený na seznamu vhodných žadatelů partnerské země a se sídlem:

na území ČR kraje (okresy):

Liberecký (okresy: Liberec, Jablonec nad Nisou, Semily a Česká Lípa), Královéhradecký (okresy Trutnov, Náchod, Rychnov nad Kněžnou, Hradec Králové a Jičín), Pardubický (okresy Ústí nad Orlicí, Svitavy, Pardubice a Chrudim), Olomoucký (okresy Šumperk, Jeseník, Olomouc, Přerov a Prostějov) a Moravskoslezský (okresy Bruntál, Karviná, Frýdek-Místek, Ostrava, Opava a Nový Jičín).

na Polské části území šesti podregionů:

Bielského a Rybnického (Slezské vojvodství), Jeleniogórskeho a Wałbrzyského (Dolnoslezské vojvodství), Nyského a Opolského (Opolské vojvodství). Do řešeného území na polské straně dále spadá okres Strzeliń ski (podregion Wrocławski v Dolnoslezském vojvodství) a okres Pszczyński (podregion Tyski ve Slezském vojvodství).

Partner musí být shodné povahy, jako je žadatel nebo aspoň takové, aby byl logickým partnerem pro mikroprojekt. Pro objektivní vyhodnocení tohoto partnerství musí být skutečná úloha a zapojení tohoto partnera(ů) během přípravy a realizace navrhovaného mikroprojektu podrobně popsána a daným partnerem(y) potvrzena.

U obou prioritních os a pro všechny typy mikroprojektů je v rámci FMP nezbytně nutné, aby subjekty žádající o dotaci uzavřely Dohodu o spolupráci (v případě společných mikroprojektů – typ A) nebo Prohlášení o partnerství (v případě partnerských a samostatných mikroprojektů – typ B a C), která je povinnou přílohou každé projektové žádosti.

Dohodu o spolupráci (u typu mikroprojektů A), resp. Deklaraci partnerství (u typu mikroprojektů B a C) musí podepsat všechny subjekty, které jsou partnery v rámci mikroprojektu, a všechny osoby, které jsou podle stanov organizace či zápisu v systému ARES oprávněny přijímat závazky jménem jednotlivých subjektů.

#### 2.1.3 Oprávněnost mikroprojektů: mikroprojekty, pro které je možno podat žádost

##### Obecná kritéria oprávněnosti

Obecně musí oprávněné činnosti vyhovovat následujícím podmínkám:

- mít silný a evidentní přeshraniční efekt,
- být finančně realistické a transparentní,

- být připraveny pro realizaci.

Oprávněné činnosti, které budou podporovány z Fondu, jsou detailně popsány dále.

### Doba realizace mikroprojektu

Zahájením fyzické realizace mikroprojektu se rozumí datum započetí aktivit směřujících k naplnění vlastního obsahu a cílů mikroprojektu (např. započetí stavebních prací apod.). Dokončením mikroprojektu se rozumí datum ukončení fyzické realizace mikroprojektu (např. předání stavby, ukončení kulturní akce, vypracování studie apod.). Je to tedy datum, kdy Konečný uživatel plánuje ukončit veškeré aktivity související s vlastní realizací mikroprojektu). Doba trvání mikroprojektů je zpravidla 12 měsíců. Pouze v případě složitějších mikroprojektů může být doba trvání 18 měsíců. Doba trvání je uvedena ve Smlouvě o financování mikroprojektu.

### Vhodné aktivity Fondu:

#### PO 2

- Zachování a obnova kulturních a přírodních atraktivit, směřující k jejich využití pro udržitelný rozvoj společného pohraničí.
- Podpora využití nehmotného kulturního dědictví.
- Infrastrukturní opatření pro přeshraniční zpřístupnění a využívání kulturního a přírodního dědictví příhraničního regionu.
- Společná informační, marketingová a propagační opatření v oblasti využití přírodních a kulturních zdrojů.
- Evaluace, studie, strategie, plány směřující k využití přírodních a kulturních zdrojů.

#### PO 4

- Opatření směřující k posilování integrace na lokální úrovni, spolupráce občanské společnosti a další aktivity přispívající ke kohezi na lokální úrovni.
- Rozvoj spolupráce institucí veřejné správy.
- Vytváření a rozvoj přeshraničních kooperačních sítí, včetně spolupráce NNO a sociálních a hospodářských partnerů.

### Typy činností, které nebudou podporovány:

Dále uvedené typy činností jsou **neoprávněné** pro podporu:

- Individuální sponzorství pro účast na soustředěních, seminářích, konferencích, kongresech.
- Individuální stipendia pro studia nebo školící kurzy.
- Činnosti bez skutečného přeshraničního dopadu nebo bez aktivního přeshraničního partnera.
- Nákladné tiskoviny s úzkým okruhem příjemců (reprezentativní, nákladné knihy).

### **Nebudou podporovány mikroprojekty opakované, bez inovativního charakteru.**

Za inovaci není považována obměna účastníků či změna místa realizace (toto však nelze zcela jednoznačně vztahovat na mikroprojekty škol, neboť v těchto případech je nutno kvalifikovaně a citlivě posuzovat, zda jsou opakující se aktivity směřovány na různé věkové kategorie žáků tak, aby nemohlo dojít k jejich opakované účasti na stejných akcích a opakujících se aktivitách mikroprojektu). U opakovaných mikroprojektů doporučujeme konzultovat záležitost inovativních prvků se Správcem Fondu.

### Počet návrhů na jednoho žadatele

Žadatel může předložit k jednomu EŘV více než jeden projektový návrh. Na každý mikroprojekt musí být podána samostatná žádost o dotaci.

Indikátory mikroprojektů

Indikátory mikroprojektu jsou **kvantifikovatelnými** výstupy mikroprojektu. Tyto indikátory a jejich hodnoty jsou určeny žadatelem v souladu s jeho plánovanými aktivitami a jsou blíže specifikovány v žádosti o dotaci. **V případě podpory mikroprojektu jsou indikátory pro žadatele závazné.** Jejich splnění bude sledováno a jejich nenaplnění bude sankcionováno.

Naplnění stanovených ukazatelů budou správci sledovat průběžně, zejména po zasedání EŘV.

Upozornění:

Aktivity žadatele a polského partnera (předkládané v rámci mikroprojektu typu A nebo B) musí spadat do stejné prioritní osy.

**2.1.4 Způsobilost výdajů: výdaje, které mohou být součástí mikroprojektu**

Způsobilými výdaji<sup>4</sup> jsou ty výdaje mikroprojektu, které mohou být spolufinancovány z Evropského fondu pro regionální rozvoj (ERFR). Lze je definovat jako výdaje, které byly vynaloženy na stanovený účel mikroprojektu, vznikly v rámci období stanoveného ve Smlouvě o financování mikroprojektu z FM a jsou v souladu s příslušnými předpisy EU, pravidly stanovenými na úrovni Programu a národními pravidly a dalšími.

Způsobilost vynaložených výdajů při realizaci mikroprojektu je posuzována individuálně tak, aby byl způsobilý výdaj vynaložen v souvislosti s dosažením cíle mikroprojektu.

Během hodnocení a kontroly mikroprojektu je ověřováno, zda plánované výdaje uvedené v rozpočtu v žádosti o podporu jsou způsobilé k financování z ERDF a zda jsou, mimo jiné, přiměřené a jsou stanoveny v souladu s principy hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Způsobilost uskutečněných výdajů je kontrolována příslušným Správcem po ukončení realizace mikroprojektu na základě předložení Soupisky dokladů (za mikroprojekt) a Závěrečné zprávy o realizaci mikroprojektu a s tím souvisejících dokladů a dokumentace. V této souvislosti může dojít k přehodnocení způsobilosti jednotlivých výdajů oproti předložené Projektové žádosti. Způsobilost výdajů uvedených v Žádosti odsouhlasených Euroregionálním řídicím výborem není automatická. Rozhodující je posouzení výdajů Správcem a to až po ukončení realizace mikroprojektu. Výdaje, které nejsou v souladu se zásadami a pravidly pro způsobilost výdajů mikroprojektu stanovenými v této kapitole nebo výdaje vzniklé v průběhu realizace mikroprojektu, které jsou nad rámec rozpočtových výdajů mikroprojektu uvedených ve Smlouvě o financování mikroprojektu z FM (vícenáklady), je partner povinen hradit z vlastních zdrojů.

**RELEVANTNÍ PŘEDPISY UPRAVUJÍCÍ ZPŮSOBILOST VÝDAJŮ**

Čl. 18 nařízení (EU) č. 1299/2013 stanovuje hierarchii předpisů, které u programů EÚS mají upravovat způsobilost výdajů.

Na nejvyšší úrovni způsobilé výdaje upravuje:

- Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU) č. 1303/2013 ze dne 17. prosince 2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální

<sup>4</sup>Pro účely této kapitoly jsou pojmy výdaje a náklady a také výnosy a příjmy považovány za synonyma.



rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 („obecné nařízení“);

- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1301/2013 o Evropském fondu pro regionální rozvoj ze dne 17. prosince 2013, o zvláštních ustanoveních týkajících se cíle Investice pro růst a zaměstnanost a o zrušení nařízení (ES) č. 1080/2006;
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013 ze dne 17. prosince 2013 o zvláštních ustanoveních týkajících se podpory z Evropského fondu pro regionální rozvoj pro cíl Evropská územní spolupráce;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 481/2014 ze dne 4. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013, pokud jde o zvláštní pravidla způsobilosti výdajů pro programy spolupráce.

Uvedené právní předpisy je třeba používat v platném znění, jednotlivé novelizace zde nebudou uváděny. Při určování způsobilosti výdajů je dále nutno respektovat další související evropské předpisy.

Způsobilost výdajů se dále řídí těmito dokumenty:

„Metodický pokyn pro způsobilost výdajů a jejich vykazování v programovém období 2014 – 2020“ vydaný Ministerstvem pro místní rozvoj

„Směrnice pro žadatele Fondu mikroprojektů“ zpracovaná Správcem FMP v Euroregionu Nisa

„Příručka pro Konečné uživatele“ zpracovaná Správcem FMP v Euroregionu Nisa

Níže uvedené pokyny pro způsobilost výdajů stanovují základní pravidla a podmínky způsobilosti.

Požadavky na dokladování jednotlivých typů výdajů vč. formulářů apod. jsou uvedeny v dokumentu Příručka pro Konečné uživatele v Euroregionu Nisa. Pokyny se vztahují na všechny žadatele / konečné uživatele, kteří využívají dotaci z FMP a platí pro všechny prioritní osy podporované z FMP.

#### ZPŮSOBY VYKAZOVÁNÍ VÝDAJŮ

V rámci Programu bude možné výdaje vykazovat dvěma způsoby:

- **úplné vykazování výdajů**
- **zjednodušené vykazování výdajů**

#### Úplné vykazování výdajů

Výdaje jsou vykazovány na základě skutečně vynaložených peněžních prostředků na úhradu způsobilých nákladů, které jsou prokázány účetním, daňovým či jiným dokladem a dokladem o úhradě.

Skutečným vynaložením peněžních prostředků se rozumí výdaj vynaložený z pokladního hlediska, tj. vydání peněžních prostředků z pokladny nebo bankovního účtu příjemce. Výjimkou z tohoto pravidla jsou např. zúčtování prováděná na základě vnitřního účetního dokladu.

Pro výdaje vykazované tímto způsobem příjemce vede oddělený účetní systém nebo používá oddělený účetní kód pro všechny transakce související s mikroprojektem. **Nesplnění této povinnosti znamená, že daný výdaj nebude uznán způsobilým.**

V případě, že je mikroprojekt realizován výhradně v souladu s předpisy o zadávání veřejných zakázek, náklady na provedení stavebních prací, dodání zboží nebo služeb lze vypočítat pouze na základě skutečně vykázaných výdajů.

#### Zjednodušené vykazování výdajů

V rámci programu je umožněno využívat tzv. **financování paušální sazbou**, která se určí za použití procentního podílu z jedné nebo více stanovených kategorií nákladů. Použití paušální sazby je potvrzeno ve Smlouvě o financování mikroprojektu z FM.

Použití financování paušální sazbou je na úrovni programu stanoveno:

- a) **povinně:** pro vykazování **nepřímých (režijních) nákladů**,
- b) **fakultativně:** pro vykazování **nákladů na zaměstnance** – Způsob vykazování výdajů je vždy zvolen na úrovni konkrétního partnera mikroprojektu. Pokud náklady na zaměstnance u příslušného partnera mikroprojektu nepřekračují 20 % součtu ostatních přímých nákladů v jeho části mikroprojektu, uplatnění paušální sazby je povinné. Pokud náklady na zaměstnance příslušného partnera mikroprojektu uvedené v projektové žádosti překračují 20 % přímých nákladů v jeho části mikroprojektu, partner se buď může rozhodnout použít paušální sazbu 20 %, nebo vykazovat skutečné náklady na zaměstnance.

V případě zjednodušeného vykazování výdajů příjemce nemusí výdaje dokladovat a takto vykázané výdaje nebudou ani předmětem kontrol ze strany Správce. Tyto skutečnosti ovšem nezbavují příjemce povinnosti řádně vést účetnictví/daňovou evidenci a oddělený účetní systém nebo oddělený účetní kód pro všechny transakce související s mikroprojektem.

### Nepřímé náklady (režijní)

Nepřímé (režijní) náklady jsou náklady, které vznikly při realizaci mikroprojektu či v jeho důsledku, ale jejich výše je odvozená nepřímo výpočtem. Za nepřímé náklady jsou považovány všechny, které spadají do kategorie kancelářské a administrativní výdaje:

- a) nájem kancelářských prostor;
- b) veřejné služby (např. elektřina, topení, voda);
- c) kancelářské potřeby;
- d) všeobecné účetnictví zajišťované uvnitř organizace, která je příjemcem;
- e) údržba, úklid a opravy;
- f) bezpečnost;
- g) systémy informačních technologií – jedná se o systémy, které nebyly pořízovány v přímé souvislosti s realizací mikroprojektu, a příjemce tyto systémy využívá bez ohledu na realizaci mikroprojektu;
- h) komunikace (např. telefon, fax, internet, poštovní služby, vizitky);
- i) bankovní poplatky za otevření a správu účtu nebo účtů, jestliže realizace mikroprojektu vyžaduje otevření zvláštního účtu;
- j) poplatky za mezinárodní finanční transakce;

Způsobilé mohou být nepřímé náklady (režijní) **ve výši 15 % způsobilých přímých nákladů na zaměstnance**.

### Náklady na zaměstnance

V rámci zjednodušeného vykazování výdajů mohou být způsobilé náklady max. do výše **20 % ostatních přímých nákladů**. Konkrétní výše paušální sazby bude stanovena po schválení mikroprojektu a před uzavřením Smlouvy o financování mikroprojektu z FM, přičemž bude založena na poměru personálních nákladů schválených Euroregionálním řídicím výborem na ostatních přímých nákladech mikroprojektu. Partner se může rozhodnout pro využití paušální sazby i v případě, že takto vypočtený poměr nákladů na zaměstnance bude vyšší než 20 %, ovšem výše paušální sazby nesmí překročit 20 %. V průběhu

realizace mikroprojektu se paušální sazba uplatňuje na skutečně vynaložené a Správcem schválené ostatní přímé náklady mikroprojektu.

#### **HLEDISKA ZPŮSOBILOSTI VÝDAJŮ**

##### **Věcná způsobilost výdaje**

Výdaje musí být v souladu s právními předpisy Evropské unie a právními předpisy České republiky a Polské republiky a dále v souladu s pravidly Programu a podmínkami podpory stanovenými ve Smlouvě o financování mikroprojektu z FM.

##### **Přiměřenost výdaje**

Výdaje musí odpovídat cenám v místě a čase obvyklým, musí být nezbytné pro dosažení cílů mikroprojektu a musí být vynaloženy tak, aby bylo dosaženo optimálního vztahu mezi jejich hospodárností, účelností a efektivností.

Hospodárností je myšleno takové použití veřejných prostředků k zajištění stanovených úkolů s co nejnižším vynaložením těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů. Efektivností takové použití veřejných prostředků, kterým se dosáhne nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění. Účelností takové použití veřejných prostředků, které zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.

##### **Časová způsobilost výdajů**

**Z hlediska časového jsou výdaje na mikroprojekt způsobilé ode dne následujícího po dni evidence Projektové žádosti v informačním systému, tzn. že datum uskutečnění zdanitelného plnění/datum vystavení dokladu a úhrada výdaje nastane nejdříve v druhý den evidence projektové žádosti v informačním systému.**

Výjimku z tohoto pravidla tvoří **Mikroprojekty** u kterých je uplatňován princip vedoucího partnera, **kde jsou uznatelné** výdaje na přípravu mikroprojektu, tj. výdaje spojené s přípravou projektové žádosti včetně povinných příloh žádosti a další dokumentace, která je nezbytná pro předložení projektové žádosti. U těchto mikroprojektů je možné uznat jako způsobilé výdaje mikroprojektu max. 1 % celkových způsobilých nákladů, pokud vznikly po 1. 1. 2014 před datem evidence projektové žádosti v aplikaci MS 2014 + a budou uznány jako způsobilé.

Konečný termín způsobilosti výdajů je pro každý mikroprojekt dán termínem ukončení realizace (uvedeným ve Smlouvě) a termínem předložení Žádosti o platbu a Závěrečné zprávy o realizaci mikroprojektu. Aby byl daný výdaj způsobilý, musí:

- **v ČR** jít o výdaj, u kterého datum poskytnutí plnění a datum uskutečnění zdanitelného plnění (příp. datum vystavení) nesmí nastat později než v termín ukončení realizace mikroprojektu stanovený ve Smlouvě a zároveň musí být uhrazen do data předložení Žádosti o platbu a Závěrečné zprávy o realizaci mikroprojektu, tj. max. do 30 dnů od ukončení realizace mikroprojektu. Výdaje musí být náležitě doloženy.
- **v PR** jít o výdaj, který vznikl do 30 dnů od ukončení realizace mikroprojektu a týká se aktivit zrealizovaných v období realizace mikroprojektu stanoveném ve Smlouvě. Výdaje musí být náležitě doloženy.

**Místní způsobilost výdajů**

Mikroprojekt musí být, až na výjimky, realizován v programovém území. Mikroprojekt nebo jeho část se může uskutečňovat mimo programové území pouze za předpokladu, že:

- předmětné aktivity byly uvedeny v projektové žádosti jako aktivity realizované mimo programové území a schváleny Euroregionálním řídicím výborem;
- mají přínos pro programové území;
- na úrovni Programu nepřekročí souhrnná výše těchto výdajů 20 % celkového příspěvku z ERDF na Program;
- na úrovni Programu je zajištěno ověření výdajů dle čl. 125 odst. 4 písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013 a audit.

**Příjemce musí při vykazování výdajů označit výdaje, které byly vynaloženy mimo programové území.**

U výdajů na cestování a ubytování platí z hlediska místní způsobilosti následující pravidla:

- výdaje na ubytování a jídlo v zařízeních nacházejících se mimo programové území a náklady na cestování v místě akce mimo programové území jsou považovány za výdaje vynaložené mimo programové území;
- výdaje na cestování a ubytování zaměstnanců příjemců, kteří se nacházejí mimo programové území při jejich cestách do programového území jsou považovány za výdaje vynaložené mimo programové území;
- výdaje na cestování a ubytování zaměstnanců příjemců, kteří se nacházejí uvnitř programového území na akce a události uvnitř programového území nebo mimo něj, jsou považovány za výdaje vynaložené v programovém území.

Výdaje mikroprojektů propagujících dotační území nebo posilující absorpční kapacitu, které se realizují mimo dotační území jsou také uznatelné, ale nezapočítávají se do 20 % výdajů realizovaných mimo podporované území.

**Zákaz dvojího financování**

Výdaj nebo jeho část nesmí být financován z veřejných zdrojů dvakrát.

**Pravidla způsobilosti /nezpůsobilosti pro konkrétní kategorie výdajů jsou uvedeny v příloze č. 2**

|                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2.1.5</b> <i>Nezpůsobilé výdaje – výdaje, které nemohou být součástí mikroprojektu</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|

Mezi nezpůsobilé výdaje patří:

- Daň z přidané hodnoty s výjimkou případů, kdy je podle vnitrostátních předpisů neodpočitatelná a plnění, ke kterému se vztahuje je také způsobilým výdajem.
- Náklady související s kolísáním směnných kurzů (kurzové rozdíly).
- Úroky z dlužných částek (úvěrů, půjček apod.).
- Pokuty, finanční sankce a výdaje na právní spory a soudní spory.
- Náklady na dary, s výjimkou těch, jejichž hodnota nepřesahuje 20 EUR za dar, pokud souvisejí s propagací, komunikací, publicitou nebo informováním.
- Ceny v soutěžích, jejichž hodnota přesahuje 50 EUR za kus.
- Vnitrostátní finanční transakce.

A jiné dle národních legislativ.

## 2.2 JAK BY MĚLA BÝT ŽÁDOST ZPRACOVANÁ A NÁSLEDNÉ POSTUPY

### 2.2.1 Formulář žádosti a přílohy

Formulář projektové žádosti:

Žadatel (žadatelem může být i subjekt Správce) podává žádost o poskytnutí dotace v rámci MS2014+ územně příslušnému Správci FMP na standardizovaném formuláři vyplněném v obou jazykových mutacích.

Projektová žádost se vyplňuje elektronicky v monitorovacím systému MS2014+.

Monitorovací systém je dostupný na adrese <https://mseu.mssf.cz/>, kde je nejprve nutné zřídit si účet. V projektové žádosti je třeba vyplnit všechny nezbytné identifikační údaje a úplnou verzi projektové žádosti. Žádost je poté finalizována a následně podepsána elektronickým podpisem. Tím je žádost automaticky podána u Správce Fondu. Toto podání žádosti u Správce přes MS2014+ se považuje za evidenci projektové žádosti.

**Informace týkající se způsobu podávání elektronické žádosti a další úkony související s monitorovacím systémem MS2014+ jsou uvedeny v příloze**

**č. 3**

**Seznam povinných příloh k projektové žádosti je uveden v příloze č. 4.**

Všechny úkony související s mikroprojektem od okamžiku předložení žádosti o dotaci probíhají v monitorovacím systému/generátoru žádostí. Žádosti o dotaci žadatelé potvrzují kvalifikovaným elektronickým podpisem.

Po vyplnění projektové žádosti a kompletaci všech nezbytných příloh se doporučuje ověřit úplnost mikroprojektu a příloh na základě kritérií uvedených v Check-listu pro kontrolu přijatelnosti.

Elektronický oběh dokumentů a používání elektronického podpisu:

V Programu je uplatňován elektronický oběh dokumentů, tj. veškerá korespondence týkající se mikroprojektu – od okamžiku předložení projektové žádosti do ukončení a vyúčtování mikroprojektu, probíhá v elektronické podobě pomocí monitorovacího systému/generátoru žádostí. Žádosti o dotaci se nepředkládají v papírové podobě. **Předložení žádosti vyžaduje její podepsání kvalifikovaným elektronickým podpisem.**

Používání kvalifikovaného elektronického podpisu je nezbytné k podepsání projektové žádosti. Bude také nutný v případě schválení mikroprojektu v období jeho realizace, např. u žádostí o změny, předkládání Závěrečné zprávy, Soupisky dokladů a Žádosti o platbu. Všichni žadatelé / koneční uživatelé budou povinni mít kvalifikovaný elektronický podpis nezbytný k realizaci a vyúčtování mikroprojektu.

V monitorovacím systému/generátoru žádostí lze používat jak české, tak i polské kvalifikované elektronické podpisy.

### 2.2.2 Termín podání

Žádosti mohou být předkládány průběžně, a to od termínu vyhlášení programu, který byl zveřejněn na webových stránkách Správce Fondu a v regionálním tisku. Termín zasedání nejbližšího Euroregionálního řídicího výboru a termín pro předložení žádostí, které by měly být na tomto zasedání projednány, bude vždy zveřejněn na webových stránkách Správce Fondu.

V případě, že žádost včetně požadovaných příloh nebude předložena ve stanoveném termínu, bude projednána na dalším zasedání EŘV.

### 2.2.3 Další informace

Dotazy je možno osobně projednat při konzultacích (po telefonické dohodě termínu konzultace se Správcem) v průběhu přípravy žádosti nebo je lze zasílat e-mailem nebo faxem na níže uvedené adresy:

ČR: E-mailové adresy: **e.hajkova@ern.cz**      **Tel.: +420 485 340 987**  
**p.stejskalova@ern.cz**      **Tel.: +420 485 340 983**  
**t.perinova@ern.cz**      **Tel.: +420 485 340 982**

PL: E-mailová adresa: **tomek@euroregion-nysa.pl**  
**beata@euroregion-nysa.pl**  
**biuro@euroregion-nysa.pl**  
**Tel.: +4875 7676472**  
**Fax: +4875 7676470**

## 2.3 KONTROLA, HODNOCENÍ A VÝBĚR ŽADOSTÍ

Vyhodnocovací proces začíná doručením Projektové žádosti Správci a končí rozhodnutím Euroregionálního řídicího výboru udělit dotaci vybraným žadatelům.

1. Žadatel<sup>5</sup> podává žádost o poskytnutí dotace včetně povinných příloh pouze elektronicky územně příslušnému Správci Fondu na vyplněném standardizovaném formuláři;
2. Správce Fondu: zkontroluje formální náležitosti a přijatelnost Žádosti (v případě neúplnosti Žádosti vyzve žadatele k doplnění); provede registraci Žádosti v MS2014+ (rozhodným datem pro způsobilost výdajů mikroprojektu je datum následující po dni zaevidování Žádosti u Správce s tím, že u mikroprojektů s Vedoucím partnerem je možno uznat jako způsobilé náklady výdaje na přípravu mikroprojektu ve výši max. 1 % celkových způsobilých nákladů, pokud vzniknou po 1. 1. 2014 evidencí mikroprojektu u Správce a budou Správcem uznány jako způsobilé) a zajistí odborné ohodnocení věcné a finanční kvality mikroprojektů podle euroregionálních kritérií.
3. Správce připravující jednání EŘV dále rozešle pozvánky a všechny další podklady pro jednání EŘV příslušného Fondu; připraví vlastní jednání EŘV;
4. EŘV - projedná všechny předložené mikroprojekty a rozhodne o schválení, schválení s podmínkou, pozastavení projednávání či zamítnutí mikroprojektů;

### 2.3.1 Kontrola formálních náležitostí a přijatelnosti

#### **Správce Fondu**

Po předložení Žádosti Správce provede kontrolu formálních náležitostí a přijatelnosti.

<sup>5</sup> Žadatelem může být i subjekt Správce, který vlastní zaregistrované mikroprojekty předloží svému kontrolorovi k posouzení s dostatečným časovým předstihem (nejméně 20 pracovních dnů před zasedáním EŘV, na kterém budou mikroprojekty projednávány). Při vlastním projednávání mikroprojektů českého správce upozorní správce členy EŘV, že smlouva bude podepsána statutárním zástupcem Správce jak na straně poskytovatele, tak na straně příjemce dotace. Za žadatele je považován i Vedoucí partner mikroprojektu s Vedoucím partnerem (projekt typu A)

V případě neúplnosti nebo jiných nesrovnalostí v Žádosti vyzve Správce žadatele k doplnění Žádosti. V případě, že žadatel nesrovnalosti v daném termínu neodstraní, je jeho Žádost vyřazena z další fáze hodnocení.

### 2.3.2 Hodnocení finanční a věcné kvality a přeshraničních aspektů

V rámci hodnocení mikroprojektu může Správce vyzvat žadatele k upřesnění, případně doplnění náležitostí Žádosti.

Hodnotitelé v rámci Fondu mikroprojektů zajišťují nezávislé hodnocení finanční a věcné kvality mikroprojektu. Hodnocení přeshraničních aspektů mikroprojektu provádí Správce Fondu. Hodnotitelé musí mít kvalifikaci a zkušenosti pro hodnocení mikroprojektu, znalost regionu a problematiky FM. Hodnotitelé jsou schvalováni příslušným výkonným orgánem euroregionu. Přidělení mikroprojektů k hodnocení hodnotitelům provádí Správce FM, při přidělování musí respektovat maximální nestrannost expertů vůči přidělovaným mikroprojektům a zamezení střetu zájmů.

Hodnocení bude provedeno podle hodnotící tabulky, která je přílohou č. 5 této Směrnice. Součástí hodnocení mikroprojektu expertem je také slovní hodnocení mikroprojektu včetně eventuálního závěrečného doporučení, resp. nedoporučení spolufinancování mikroprojektu z Fondu mikroprojektů.

Seznam mikroprojektů seřazených dle celkového bodového hodnocení a seznam nedoporučených mikroprojektů, tj. mikroprojektů, které nedosáhnou potřebné hranice 60 bodů dle hodnotící tabulky, včetně řádného zdůvodnění bude předložen Euroregionálnímu řídicímu výboru.

#### Hodnocení mikroprojektu

Hodnocení mikroprojektu je provedeno v závislosti na uvedeném typu mikroprojektu takto:

- samostatné a partnerské mikroprojekty (mikroprojekt typu B a C) - 2 hodnotitelé
- mikroprojekty společné (s Vedoucím partnerem – mikroprojekt typu A) - 2 hodnotitelé: 1 CZ + 1 PL

Hodnocení je zaznamenáno do Hodnotící tabulky. Výsledné celkové hodnocení mikroprojektu je pak stanoveno aritmetickým průměrem počtu bodů přidělených těmito dvěma hodnotiteli.

V případě velkého bodového rozdílu mezi dvěma hodnotiteli (o 20 a více bodů) je u mikroprojektu provedeno přehodnocení, a to následujícím způsobem:

- samostatné a partnerské mikroprojekty (mikroprojekt typu B a C) – minimálně 1 hodnotitel
- mikroprojekty společné (s Vedoucím partnerem – mikroprojekt typu A) – 2 hodnotitelé: 1 CZ + 1 PL

### 2.3.3 Výběr mikroprojektů – EŘV

#### **Euroregionální řídicí výbor (EŘV)**

Euroregionální řídicí výbor na základě podkladů předložených Správcem:

1. EŘV rozhoduje s konečnou platností o finanční podpoře mikroprojektu. Přitom jsou EŘV k rozhodnutí předkládány pouze ty mikroprojekty, jejichž způsobilost získat podporu byla hodnocena hodnotiteli před zasedáním EŘV.
2. Rozhoduje o podmínkách, za kterých může být mikroprojekt přijat k financování, včetně úpravy mikroprojektu nebo snížení dotace.
3. Pozastavuje projednání mikroprojektů, u kterých je nutné vyjasnění nepřesností.
4. Zamítá nevhodné mikroprojekty.

5. Schvaluje závažné změny mikroprojektů v průběhu jejich realizace.
6. Stanovuje harmonogram svých zasedání.
7. Navrhuje a projednává případné změny regionální dokumentace FM.

#### **Zasedání EŘV a proces rozhodování**

1. EŘV jedná na podporovaném území dle čl. 1. odst. 2
2. Jednání EŘV se konají zpravidla 3x ročně podle plánu, který si EŘV schválil při svém zasedání, a který byl po té prostřednictvím Správců zveřejněn.
3. Úřadující předseda může svolat mimořádné zasedání na písemnou a odůvodněnou žádost jednoho nebo více členů EŘV s hlasovacím právem.
4. EŘV může jednat a usnášet se pouze v souladu s platným Jednacím řádem.
5. Jednání Řídícího výboru jsou neveřejná. Účastníci jednání nesmějí použít žádné důvěrné informace a podklady poskytnuté pro činnost EŘV k jiným účelům, než k těm, které jsou přímo spojeny s činností EŘV.
6. Členové EŘV s právem hlasovacím mohou provádět výběr mikroprojektů, který se odchyluje od hodnocení hodnotitelů. Mikroprojekt, který nezískal ve fázi hodnocení experty 60 bodů, nemůže EŘV schválit k podpoře. Mikroprojekt, který získal 60 bodů a více může být hlasujícími členy EŘV schválen k podpoře, schválen s podmínkami nebo také zamítnut.

#### **EŘV má možnost:**

- schválit mikroprojekt bez výhrad – mikroprojekt vyhovuje všem kritériím a bude doporučen k financování
- schválit mikroprojekt s výhradou – např. s redukcí rozpočtu (viz níže) nebo pokud mikroprojekt obsahuje menší nedostatky, je tedy schválen s podmínkou, že tyto nedostatky budou odstraněny a teprve poté bude uzavřena Smlouva o financování mikroprojektu
- nedoporučit mikroprojekt – mikroprojekt obsahuje velké nedostatky nebo bylo předloženo velké množství kvalitnějších mikroprojektů zahrnujících obdobné aktivity.

Při svém posledním zasedání EŘV schválí náhradní mikroprojekty a stanoví jejich pořadí.

EŘV může navrhnout změnu v rozpočtu či obsahu mikroprojektu v případě, že mikroprojekt je vhodný k financování, ale některé výdaje rozpočtu či aktivity nejsou optimální pro dosažení vytyčeného cíle. Takový mikroprojekt může být schválen s výhradou.

#### **Úloha, složení a jednání EŘV se řídí Jednacím řádem.**

EŘV má členy s právem hlasovacím, poradním a pozorovacím za českou a polskou stranu.

- 1) Členů s **hlasovacím** právem je deset. 5 za českou a 5 za polskou stranu ERN. Žádný z členů EŘV nesmí být zároveň hodnotitelem mikroprojektů. Proces hodnocení musí být oddělen od procesu výběru mikroprojektů.
  - a) členové oprávnění hlasovat za českou stranu jsou:
    - 1 zástupce Krajského úřadu Libereckého kraje
    - 3 zástupci delegovaní Euroregionem Nisa z obcí měst a neziskových organizací z území ERN
    - Správce FMP české strany Euroregionu Nisa
  - b) členové oprávnění hlasovat za polskou stranu jsou:
    - 4 zástupci delegovaní polskou částí ERN z obcí, měst, okresů, Dolnoslezského vojvodství a neziskových organizací, přičemž každý subjekt smí být zastoupen pouze jedním členem
    - Správce FMP polské strany ERN
  - c) každá národní strana ERN navrhne jednoho náhradního člena s hlasovacím právem



- 2) Členové s právem **poradním a pozorovacím**, kteří jsou na jednání EŘV obligatorně zváni, jsou:
  - zástupci Řídícího orgánu Programu (MMR ČR)
  - zástupci Národního orgánu Programu (MIR PL)
  - zástupci Centra pro regionální rozvoj (kontrolor dle čl. 23)
  - zástupci Dolnoslezského vojvodského úřadu ve Wroclavi (kontrolor dle čl. 23)
- 3) Jednání se dále účastní čeští a polští pracovníci obou Správců.
- 4) Připouští se účast znalců z oboru. Ti se účastní projednání pouze toho mikroprojektu, ke kterému byli přizváni.

#### **Oznámení úspěšným a neúspěšným žadatelům**

Žadatelé budou příslušným Správcem informováni o rozhodnutí Euroregionálního řídicího výboru ve věci jejich žádosti, a to do 30 dnů od zasedání EŘV. Informace o schválených mikroprojektech budou zveřejněny na webových stránkách obou Správců.

Na dotaci mikroprojektů z FM není právní nárok. Proti rozhodnutí EŘV je možno se odvolat k příslušnému Správci FM.

Procedura odvolání/stížností:

V souladu s ustanoveními Programu má žadatel/konečný uživatel právo podat odvolání proti každému rozhodnutí (v průběhu kontroly, hodnocení, schválení k financování, vyúčtování) týkajícího se mikroprojektu, které bylo učiněno institucemi Programu a FMP. Odvolání je předkládáno k příslušnému Správci FM.

Odvolání je předkládáno v nejzazším termínu 5 pracovních dnů od vydání daného rozhodnutí, proti kterému je odvolání podáváno. Odvolání předložené po tomto termínu nebude posuzováno.

Rozhodnutí o uznání či zamítnutí odvolání činí příslušný Správce FMP. Odvolání proti každému jednotlivému rozhodnutí je možné podat pouze jednou. Rozhodnutí je konečné.

Rozhodnutí ve věci odvolání bude žadateli/konečnému uživateli sděleno prostřednictvím monitorovacího systému/generátoru žádostí.

### **3 PRAVIDLA PRO REALIZACI MIKROPROJEKTU – POKYNY PRO KONEČNÉHO UŽIVATELE**

Tato kapitola stanoví pravidla platná pro Konečného uživatele tj. žadatele, který získá dotaci a realizuje mikroprojekt.

#### **3.1 SMLOUVA O FINANCOVÁNÍ MIKROPROJEKTU**

Po rozhodnutí EŘV udělit dotaci bude Správcem Konečnému uživateli navržena Smlouva o financování mikroprojektu z FM. Ve Smlouvě o financování mikroprojektu z FM jsou stanoveny podmínky, za jakých bude mikroprojekt realizován. Smlouvu s Konečným uživatelem uzavírá příslušný národní Správce.

#### **Smlouva v případě vlastního mikroprojektu Správce:**

Přiznání dotace vlastnímu mikroprojektu Euroregionu Nisa je přípustné. Uzavření smluvního vztahu však musí odsouhlasit EŘV formou usnesení, ve kterém se uvede, že smluvní vztah bude uzavřen v rámci jednoho subjektu, dále, že EŘV souhlasí s realizací tohoto mikroprojektu, protože jde o činnost, kterou Euroregion nemá hrazenou z jiných zdrojů a realizace mikroprojektu nepopírá samotnou podstatu role Euroregionu. Dalším subjektem, který podepisuje u českého Správce tuto smlouvu, je Řídící orgán.

Konečná výše dotace

Maximální výše dotace bude stanovena ve Smlouvě o financování mikroprojektu z FM, přičemž tato částka se opírá o odhadovaný rozpočet. Skutečná výše dotace bude stanovena až po dokončení mikroprojektu a předložení a schválení závěrečného vyúčtování mikroprojektu, přičemž maximální výši schválené a ve Smlouvě uvedené podpory nelze překročit.

**Změna Smlouvy o financování mikroprojektu**

**Jakékoli** změny v mikroprojektu, ke kterým v průběhu realizace dojde, musí Konečný uživatel bezodkladně, nejpozději do 7 kalendářních dnů, **písemně** oznámit Správci. V případě závažných změn měnících charakter, strukturu nebo rozsah ukazatelů či výstupů mikroprojektu musí změnu mikroprojektu schválit EŘV. Schválené závažné změny mikroprojektu budou potvrzeny formou podpisu Dodatku ke Smlouvě o financování mikroprojektu. Popis těchto změn také musí být uveden v Závěrečné zprávě za mikroprojekt, kterou vyhotovuje Konečný uživatel po ukončení mikroprojektu. Podle typu změny mikroprojektu Správce rozhodne o následném postupu řešení a tuto změnu zaznamená v MS 2014+

**Předčasné ukončení Smlouvy o financování mikroprojektu z FM**Předčasné ukončení smlouvy ze strany Konečného uživatele

Konečný uživatel může Smlouvu o financování kdykoli vypovědět písemnou formou. V případě vypovězení Smlouvy nemá Konečný uživatel nárok na vyplacení jakékoli náhrady.

Předčasné ukončení Smlouvy ze strany Správce FM

Správce FM odstoupí od smlouvy bez vyplacení jakékoli náhrady, pokud Konečný uživatel:

- nesplní bez odůvodnění některý ze závazků stanovených ve Smlouvě o financování mikroprojektu z FM a po písemné výzvě, aby tyto závazky splnil, tak neučiní ani nepodá uspokojivé vysvětlení do 30 kalendářních dnů od odeslání dopisu;
- je předmětem řízení o vyhlášení bankrotu, likvidace, správy ze strany soudů, uspořádání s věřiteli, anebo nějakého podobného postupu upraveného v celostátní legislativě nebo směrnících;
- změní svou právní formu, aniž by byl na základě této skutečnosti zpracován Dodatek smlouvy;
- převede nebo postoupí Smlouvu o financování mikroprojektu z FM a platby s ní spojené třetí straně bez předchozího písemného souhlasu poskytovatele dotace;
- dopustí se korupce (totéž platí pro partnery Konečného příjemce);
- nesplní základní požadavky na finanční a věcnou kontrolu mikroprojektu;
- za účelem získání dotace uvede nepravdivé nebo neúplné údaje nebo předkládá zprávy, které neodpovídají skutečnosti;
- dopustí se finančních podvodů.

Správce FM má právo odstoupit od Smlouvy i v dalších řádně odůvodněných případech, kdy hrozí nenaplnění cílů mikroprojektu. Vzor Smlouvy o financování je uveden v příloze č. 6.

**3.2 REALIZACE MIKROPROJEKTU A ZMĚNY V PRŮBĚHU REALIZACE MIKROPROJEKTU**

Za realizaci mikroprojektu nese odpovědnost Konečný uživatel. Podpisem Smlouvy o financování se Konečný uživatel zavazuje realizovat mikroprojekt v souladu s popisem uvedeným ve Smlouvě o financování mikroprojektu. Konečný uživatel mikroprojekt realizuje vlastními silami, ve spolupráci s partnery nebo může část aktivit realizovat na základě smluv uzavřených s dodavateli.

**Konečný uživatel je povinen v dostatečném předstihu Správci FM oznámit všechny termíny akcí uskutečněných v rámci realizace mikroprojektu z důvodu umožnění případného monitoringu mikroprojektu.**

#### Výběr dodavatele, veřejné zakázky

V případě, že část aktivit nebude zabezpečena Konečným uživatelem ani jeho partnerem (partnery), ale bude realizována na základě jedné nebo více smluv o dodávce zboží, služeb či stavebních prací, musí Konečný uživatel při uzavírání takových smluv postupovat v souladu s národní legislativou – Metodický pokyn pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014-2020 vydaný NOK MMR, [www.strukturalni.fondy.cz](http://www.strukturalni.fondy.cz).

**Při zadání všech zakázek je Konečný uživatel (zadavatel) povinen respektovat a dodržovat zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.**

### **3.3 UKONČENÍ REALIZACE, ŽÁDOST O PLATBU, ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA O REALIZACI MIKROPROJEKTU**

#### **Ukončení mikroprojektu**

Ukončením mikroprojektu se rozumí prokazatelné uzavření všech aktivit mikroprojektu v souladu se Smlouvou o financování mikroprojektu.

Konečný uživatel vyhotoví a doručí Správci prostřednictvím monitorovacího systému/generátoru žádosti:

- Soupisku dokladů za mikroprojekt
- Závěrečnou zprávu za mikroprojekt
- Vyúčtování mikroprojektu; kopie účetních dokladů a Čestné prohlášení o shodnosti kopií předložených účetních dokladů s jejich originály zaúčtovanými analyticky KU na předmětný mikroprojekt

(v případě mikroprojektů typu A se jedná o Závěrečnou zprávu a další dokumenty za dílčí část).

Konečný uživatel tyto dokumenty vloží do MS2014+ nejpozději do 30 kalendářních dnů od ukončení realizace mikroprojektu dle Smlouvy o financování mikroprojektu.

Správce do 60 kalendářních dnů od obdržení těchto dokumentů ověří (zkontroluje) vyúčtování mikroprojektu a provede kontrolu Závěrečné zprávy za mikroprojekt.

V případě nesrovnalostí či neúplnosti doložených dokladů Správce vyzve Konečného uživatele k doplnění či opravě podkladů, které je žadatel povinen do 30 kalendářních dnů od termínu odeslání výzvy Správcem dodat. V tomto případě je přerušena lhůta pro provádění kontroly Závěrečné zprávy. Pokud konečný uživatel ani po uplynutí 30 kalendářních dnů od odeslání 1. výzvy Správcem požadované dokumenty nedoloží, odešle Správce 2. výzvu k doplnění podkladů. Pokud ani do 20 kalendářních dnů od odeslání 2. výzvy Konečný uživatel potřebné doklady nedodá, budou u mikroprojektu uznány pouze způsobilé výdaje řádně doložené bez možnosti dalšího dodání podkladů k vyúčtování po této době.

Správce potvrdí Soupisku dokladů a na základě potvrzené Soupisky dokladů vystaví dále Konečný uživatel:

- Žádost o platbu za mikroprojekt

U mikroprojektů s Vedoucím partnerem (typ A) je prováděna kontrola odděleně po národních částech. Po potvrzení Soupisky dokladů za národní části mikroprojektu předkládá Vedoucí partner mikroprojektu další dokumenty v totožné skladbě jako u ostatních mikroprojektů typu B a C, tedy Žádost o platbu za mikroprojekt.

### 3.4 PLATBY

Pro realizaci schválených mikroprojektů se zálohové platby neposkytují, Konečný uživatel realizuje mikroprojekt plně ze svých zdrojů. Finanční příspěvek z FMP bude Konečnému uživateli proplacen až po ukončení realizace mikroprojektu na základě Žádosti o platbu za mikroprojekt (proplacení skutečně vynaložených způsobilých výdajů).

Správce FMP vystavuje Prohlášení o uskutečněných výdajích za národní část projektu Fond – mikroprojekty (za skupinu ukončených a kontrolovaných mikroprojektů), jehož součástí je Seznam jednotlivých Žádostí o platbu za mikroprojekt. Všechny tyto dokumenty předává národnímu Kontrolorovi, a to zpravidla jednou za 3 měsíce.

Po potvrzení Prohlášení o uskutečněných výdajích za národní část projektu Fond – mikroprojekty ze strany Kontrolora vystaví dále Správce Žádost o platbu za projekt Fond – mikroprojekty. Kontrolor zkontroluje a potvrdí Žádost o platbu za projekt Fond – mikroprojekty a předá ji dále k potvrzení ŘO. ŘO zkontroluje předložené doklady, potvrdí správnost Žádosti o platbu za projekt Fond – mikroprojekty a vyplní položku Příkaz k proplacení. Podklady předá Finančnímu útvaru, který následně po formální kontrole a po obdržení prostředků od Platebního a certifikačního orgánu provede souhrnnou platbu na účet Správce.

Správce do 5 pracovních dnů po obdržení souhrnné platby provádí převedení finančních prostředků v rozsahu jednotlivých Žádostí o platbu za mikroprojekt na účty konečných uživatelů. Příspěvek je vyplácen v EUR.

### 3.5 KONTROLY

#### Kontrola podle nařízení (ES) č. 1303/2013

Předmětem kontroly je dle č. 125, odst. 4, písm. a) nařízení (EU) č. 1303/2013 je proces poznání skutečného stavu a zjištění dodržování stanovených předpisů a pravidel, porovnání stavu skutečného se stavem deklarovaným a požadovaným. Tato úroveň finanční kontroly, tedy věcná, formální a finanční kontrola bude v rámci Fondu prováděna Správcem, Kontrolory národních částí a ŘO/NO. Správce ověřuje, zda byly závazky, které jsou součástí smlouvy o financování mikroprojektu, naplněny.

**Správce (CZ)** provádí mimo 100% dokladové kontroly (CZ), kontrolu realizace mikroprojektů na místě u vybraného vzorku mikroprojektů dle Plánu kontrol mikroprojektů na místě a o každé uskutečněné kontrole vyhotoví Zprávu o provedené kontrole, kterou nahraje do MS 14+. Na české straně složky mikroprojektů, které byly vybrány v rámci 5% kontroly kontrolorem, předkládá Správce kontrolorovi uspořádané shodně jako u individuálních projektů. Kontrolorem zjištěné "systémové" chyby při kontrolách Správce FM (porušení programové dokumentace) je Správce povinen odstranit i u jiných mikroprojektů, u kterých by se zjištěná chyba mohla opakovat. Totéž se týká i případu rozdílného názoru na způsobilost výdajů - v případě, že názor Kontrolora odsouhlasí ŘO, Správce FM je povinen odstranit chyby i u jiných mikroprojektů, u kterých se tato chyba mohla vyskytnout.

**Kontrolor** bude provádět kontroly 5% vzorku mikroprojektů vybraných na základě analýzy rizik (CZ) nebo 10% počtu mikroprojektů, ze kterého označí 10% (PL) a i kontroly na místě u těchto vybraných mikroprojektů (CZ) nebo v sídle partnera FM (PL). Dále bude potvrzovat správnost Žádosti o platbu za projekt Fond – mikroprojekty/administrace připravenou Správcem – vedoucím partnerem (CZ). Kontroloři národních částí budou dále vydávat Osvědčení o způsobilosti výdajů za národní části projektu Fond. Provádět budou též kontrolu mikroprojektů, které si podal Správce jako Konečný uživatel, v rozsahu výsledku analýzy rizik a nad tento rámec na základě dohody s ŘO nebo podle Pokynů ke kontrole (PL)

ŘO přezkoumává Žádosti o platbu za projekt Fond – mikroprojekty/administrace předložené Správcem – vedoucím partnerem. Zejména ověřuje soulad se stanovenými cíli a finančním plánem projektu, soulad s politikami EU, posuzuje, zda výdaje jsou způsobilé atd. Provádí rovněž namátkové kontroly a monitoring realizace projektu Fond.

### 3.6 PUBLICITA

Konečný uživatel je povinen zajistit mikroprojektu dostatečnou publicitu a informovat veřejnost vhodným způsobem o tom, že daný mikroprojekt byl podpořen z prostředků Evropské unie.

Pravidla pro propagaci projektů financovaných v rámci Programu se řídí Prováděcím nařízením Komise viz Příručka pro příjemce dotace (PPP) kapitola 4.6 „Publicita“. <http://www.cz-pl.eu/jsem-prijemce-realizuji-projekt/prirucka-pro-prijemce>

Loga Programu <http://www.cz-pl.eu/zakladni-informace-o-programu/propagace>

Vlastní publicitu Fondu zajišťuje Správce.

### 3.7 ARCHIVACE DOKUMENTŮ

Konečný uživatel a Správce jsou povinni archivovat veškerou dokumentaci týkající se mikroprojektu do **31. prosince 2027**. Pokud jiný zákon určí pro určité dokumenty dobu delší, příjemce archivuje dokumenty po dobu určenou tímto zákonem.

Dokumentace k mikroprojektu je vedena v samostatné složce označené registračním číslem a názvem mikroprojektu. Archivace dokumentace a zodpovědnost za její vedení podléhá kontrolám prováděným orgány zapojenými do implementace programu.

### 3.8 UDRŽITELNOST MIKROPROJEKTU

U mikroprojektů, jejichž efekty mají dlouhodobý charakter, zodpovídá Konečný uživatel za to, že efekty mikroprojektu budou udrženy minimálně po dobu pěti let od poslední platby mikroprojektu u těch jeho částí, u kterých je to z technického a právního hlediska možné. Za mikroprojekty, které mají dlouhodobý charakter, jsou považovány všechny investiční mikroprojekty a neinvestiční mikroprojekty, jejichž cílem je vytvoření dlouhodobého výstupu. V případě, že výsledky mikroprojektu nebudou udrženy po minimální požadované době, bude toto považováno za porušení povinností stanovených Smlouvou. Majetek pořízený za spoluúčasti prostředků ze strukturálních fondů je ve vlastnictví příslušného Konečného uživatele a nelze ho po dobu 5 let od poslední platby mikroprojektu převést na jiného majitele ani dát do zástavy. Tento majetek musí být řádně veden v účetnictví (nebo evidenci) příslušného Konečného uživatele. Správce ve své působnosti může určit, kteří Koneční uživatelé budou mít povinnost předkládat Správci Roční zprávy o udržitelnosti mikroprojektu po dobu 5-ti let od poslední platby

Investiční majetek musí být řádně veden v účetnictví příslušného partnera projektu a příslušný partner je povinen s majetkem zacházet hospodárně a zabezpečit jej proti poškození, ztrátě nebo odcizení.

### 3.9 VRÁCENÍ NEOPRÁVNĚNĚ VYPLACENÝCH PROSTŘEDKŮ KONEČNÝM UŽIVATELEM SPRÁVCI

V případě zjištění neoprávněného vyplacení prostředků na mikroprojekt kontrolními orgány všech úrovní nebo oznámením Konečného uživatele Správci FM např. o nemožnosti zajistit využívání vybavení či produktů pořízených v rámci mikroprojektu po dobu udržitelnosti, je toto zjištění považováno za nesrovnalost na úrovni Konečného uživatele s tím, že je povinností Konečného uživatele

v této souvislosti vyplacené prostředky vrátit Správci FM. Pro vypořádání těchto zjištění je stanoven následující postup:

#### **Hlášení nesrovnalostí**

Správce je povinen již ve fázi podezření na nesrovnalost u Konečného uživatele o této skutečnosti informovat ŘO/NO formou Informace o nesrovnalosti, a to v termínu do 15 kalendářních dnů od zjištění podezření. Další informace o nesrovnalosti je Správce FM povinen podávat ŘO/NO vždy v případě významných změn v postupu řešení dané nesrovnalosti. NO zasílá ŘO Hlášení nesrovnalostí v souladu s Metodikou postupů kontroly, t.j. do 35 kalendářních dnů po konci daného čtvrtletí.

#### **Vymáhání prostředků od Konečného uživatele**

Příslušný Správce je povinen v termínu do 20 pracovních dnů od potvrzení nesrovnalosti písemně vyzvat dotčeného Konečného uživatele k navrácení prostředků odpovídajících podílu prostředků z rozpočtu EU z neoprávněně použitých prostředků na účet Správce FM v EUR. Správce FM stanoví ve výzvě lhůtu pro navrácení prostředků v délce 30 kalendářních dnů od doručení výzvy Konečnému uživateli. Pokud Konečný uživatel v termínu stanoveném Správcem FM prostředky nezašle na účet Správce FM, příslušný Správce FM neprodleně znovu vyzve Konečného uživatele k vrácení prostředků a stanoví mu lhůtu pro navrácení prostředků opět v délce 30 kalendářních dnů. V případě, že by došlo ze strany Konečného uživatele k odmítnutí vrácení prostředků i po druhé výzvě nebo by KU na výzvu nereagoval, je Správce FM povinen zajistit vymáhání a vrácení finančních prostředků i soudní cestou. Pokud Správce FM - partner zjistí, že prostředky od Konečného uživatele nelze získat, může pokrýt požadované prostředky/vratku za nesrovnalost z vlastního rozpočtu. V tom případě zašle prostředky vratky na účet Správce FM - vedoucího partnera.

#### **4 SEZNAM PŘÍLOH SMĚRNICE PRO ŽADATELE:**

- 1) Seznam vhodných žadatelů
  - a) Vhodní žadatelé s právní subjektivitou
  - b) Vhodní žadatelé bez právní subjektivity
- 2) Pravidla způsobilosti pro konkrétní kategorie výdajů
- 3) Elektronická žádost, její podání a úkoly spojené s monitorovacím systémem
- 4) Seznam povinných příloh k projektové žádosti
- 5) Hodnoticí tabulka
- 6) Vzor Smlouvy o financování

Přílohy jsou k dispozici na adrese: [www.ern.cz](http://www.ern.cz) a [www.euroregion-nysa.eu](http://www.euroregion-nysa.eu)

**5 SEZNAM ZKRATEK**

|          |                                                                            |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| CRR      | Centrum pro regionální rozvoj České republiky                              |
| ERDF     | Evropský fond pro regionální rozvoj (European Regional Development Fund)   |
| ES       | Evropské Společenství                                                      |
| ESÚS     | Evropská seskupení pro územní spolupráci                                   |
| EU       | Evropská unie (European Union)                                             |
| EŘV      | Euroregionální řídicí výbor                                                |
| Fond     | Fond mikroprojektů                                                         |
| FU       | Finanční útvar MMR                                                         |
| IS       | Informační systém                                                          |
| JS       | Společný sekretariát (Joint Secretariat)                                   |
| KK       | Kontroloři                                                                 |
| KP       | Konečný/hlavní příjemce                                                    |
| KU       | Konečný uživatel                                                           |
| MMR      | Ministerstvo pro místní rozvoj ČR                                          |
| MS 2014+ | Monitorovací systém pro programové období 2014 - 2020                      |
| MIR      | Ministerstvo infrastruktury a rozvoje PR                                   |
| MV       | Monitorovací výbor                                                         |
| NO       | Národní orgán                                                              |
| NUTS     | Územní statistické jednotky – nomenklatura územních statistických jednotek |
| OEÚS     | Odbor evropské územní spolupráce na MMR                                    |
| PD       | Programový dokument                                                        |
| PCO      | Platební a certifikační orgán                                              |
| PR       | Polská republika                                                           |
| PPP      | Příručka pro příjemce                                                      |
| PPŽ      | Příručka pro žadatele                                                      |
| ŘO       | Řídicí orgán                                                               |
| SF       | Strukturální fondy                                                         |
| SR       | Státní rozpočet                                                            |
| VP       | Vedoucí partner                                                            |
| VU       | Vojvodské úřady (vykonávají na polské straně funkci kontrolora)            |
| ŽoP      | Žádost o platbu                                                            |