

**Závazná metodika realizace
Fondu solidarity EU v ČR
– povodně červen 2013**

2. verze: platná od 24. března 2014

1. ÚVOD	3
1.1. Fond solidarity Evropské unie	3
1.2. Distribuční klíč.....	3
2. ZÁKLADNÍ PRINCIPY IMPLEMENTACE FSEU V ČR.....	4
3. OPRÁVNĚNÍ ŽADATELE.....	5
4. SPECIFIKACE OPRÁVNĚNÝCH VÝDAJŮ	5
4.1. Oprávněné výdaje.....	5
4.2. Vybrané podmínky oprávněnosti specifických typů oprávněných výdajů	6
4.3. Další podmínky oprávněnosti výdajů.....	7
4.4. Neoprávněné výdaje.....	7
4.5. Generální opravy	8
5. PROPLÁCENÍ PROSTŘEDKŮ Z FSEU.....	8
5.1. Role kraje/HMP při proplácení prostředků z FSEU	8
5.2. Bankovní identifikace	9
5.3. Náležitosti souhrnných žádostí	9
5.4. Postup předložení souhrnné žádosti	10
5.5. Kraj/HMP v roli oprávněného žadatele.....	11
5.6. Kraj/HMP v roli zprostředkovatele	11
5.7. Vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU	12
5.8. Smluvní vztah mezi krajem/HMP a oprávněným žadatelem	13
6. SYSTÉM IMPLEMENTACE FSEU V ČR.....	14
6.1. Odpovědnost na národní úrovni	14
6.2. Povinnosti Ministerstva financí.....	14
6.3. Povinnosti krajů/HMP.....	15
6.4. Účetnictví a evidence v informačních systémech	17
6.5. Archivace	17
6.6. Publicita.....	18
7. KONTROLA.....	19
7.1. Řídící kontrola.....	20
7.2. Interní audit	20
7.3. Prohlášení při ukončení pomoci.....	21
8. NESROVNALOSTI A SANKCE.....	21
8.1. Nesrovnalosti a sankce	21
8.2. Vratky.....	23
9. VYKAZOVÁNÍ VŮČI EVROPSKÉ KOMISI, UZAVŘENÍ POMOCI Z FSEU	24
9.1. Souhrnná zpráva o implementaci FSEU v ČR.....	24
10. SEZNAM POJMŮ A ZKRATEK.....	26
11. PŘÍLOHY	27
11.1. Formulář „Žádost o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU“	27
11.2. Formulář „Soupis oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU“ – pro ELEKTRONICKÉ posouzení.....	27
11.3. Formulář „Soupis oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU“ – písemná verze	27
11.4. Číselník typů opatření oprávněných k proplacení z FSEU	27
11.5. Vzor bankovní identifikace	27
11.6. Formulář „Hlášení nesrovnalostí“	27
11.7. Formulář „Čestné prohlášení týkající se výdajů do 100 tis. Kč“	27

1. ÚVOD

1.1. Fond solidarity Evropské unie

Fond solidarity Evropské unie (dále jen „FSEU“) byl v roce 2002 založen na krytí nejzávažnějších škod, způsobených zejména přírodními katastrofami. Rozsah katastrof, stejně tak jako kritéria a podmínky poskytnutí pomoci definuje Nařízení Rady (ES) 2012/2002. Vzhledem k povodňové situaci v ČR v červnu 2013 předložilo Ministerstvo financí (dále jen „MF“) dne 8. srpna 2013 Žádost o čerpání finančních prostředků z FSEU jako jednoho z možných nástrojů krytí části výdajů veřejných rozpočtů na odstraňování povodňových škod. Iniciativa předložit tuto žádost byla schválena Usnesením vlády č. 578, ze dne 31. července 2013.

Na základě Rozhodnutí Evropské komise č. C(2013) 8886 ze dne 9. prosince 2013¹ byl České republice udělen finanční příspěvek z FSEU ve výši **15 928 275 EUR** na krytí části výdajů spojených s likvidací následků povodní z června 2013 na území Jihočeského, Plzeňského, Středočeského, Královéhradeckého, Libereckého a Ústeckého kraje a Hlavního města Prahy. **Dohoda o implementaci FSEU v ČR** (dále jen „Dohoda“), sjednávaná na vládní úrovni, byla dne **12. března 2014** podepsána komisařem pro regionální politiku, panem Johannesem Hahnem, a ministrem financí, panem Ing. Andrejem Babišem, zmocněným členem vlády v souladu s Usnesením vlády č. 145 ze dne 5. března 2014. Finanční prostředky byly na účet MF – Národního fondu (dále jen „NF“) převedeny dne **19. března 2014**.

Tento materiál se týká výhradně finančního příspěvku z FSEU na krytí povodňových škod z června 2013 na území Jihočeského, Plzeňského, Středočeského, Královéhradeckého, Libereckého a Ústeckého kraje (dále jen „kraje“) a Hlavního města Prahy (dále jen „HMP“).

1.2. Distribuční klíč

Distribuce finančních prostředků z FSEU primárně vychází z celkové výše povodňových škod, uvedených kraji/HMP podle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, ve znění pozdějších předpisů, a výši škod vyčíslených kraji/HMP podle zákona č. 12/2002 Sb., o státní pomoci při obnově území postiženého živelní nebo jinou pohromou, ve znění pozdějších předpisů. Výše škod vyčíslená kraji/HMP dle uvedených zákonů bezprostředně po povodni byla výchozím argumentem pro předložení Žádosti o čerpání finančních prostředků z FSEU. Celkové škody v jednotlivých krajích/HMP, jejich procentní vyjádření a předpokládaná výše příspěvku z FSEU je následující:

Kraj	Celkové škody v tis. (Kč)	% celkových škod	Příspěvek z FSEU v tis. (EUR)	Příspěvek z FSEU v tis. (Kč)
Jihočeský	2 012 647	13,0	2 070, 676	53 539, 392
Plzeňský	279 370	1,8	286, 709	7 413, 147
Středočeský	4 175 520	27,0	4 300, 634	111 197, 199
Královéhradecký	871 745	5,7	907, 912	23 474, 964
Liberecký	568 409	3,7	589, 346	15 238, 135
Ústecký	3 523 108	22,8	3 631, 647	93 899, 857
Hlavní město Praha	4 022 184	26,0	4 141, 351	107 078, 784
Celkem	15 452 983	100,0	15 928, 275	411 841, 478

¹ Rozhodnutí Komise o udělení příspěvku z Fondu solidarity Evropské unie na financování záchranných opatření v souvislosti s povodněmi v České republice v červnu roku 2013

Částky v Kč vycházejí z celkové výše grantu pro ČR (15 928 275 EUR), přepočtené administrativním kurzem stanoveným Evropskou komisí (dále jen „EK“) (25,856 Kč/EUR).

Přednostně bude uplatněn princip alokace finančních prostředků v objemu podle výše škod (více zasažený kraj/HMP čerpá více finančních prostředků z FSEU, méně zasažený kraj/HMP čerpá méně finančních prostředků).

Výše uvedené rozvržení částky mezi kraje/HMP podle výše škod však může být případně v průběhu realizace FSEU modifikováno, a to s ohledem na celkové čerpání oprávněných výdajů zasaženými kraji/HMP.

V případě, že kraje/HMP nevyčerpají svoji indikativní alokaci FSEU (tj. nepředloží ke schválení elektronickou verzí souhrnné žádosti), a to nejpozději **do 7 měsíců** od data převodu finančních prostředků z EK na účet NF, mohou být prostředky využity ve prospěch dalších oprávněných subjektů – organizačních složek státu.

Pro potřeby čerpání finančních prostředků dalšími oprávněnými subjekty budou primárně využity postupy uvedené v této Metodice. Specifické požadavky a postupy budou konkretizovány dle potřeby formou dopisu příslušného náměstka.

2. ZÁKLADNÍ PRINCIPY IMPLEMENTACE FSEU V ČR

- 1) V souladu s Dohodou bylo orgánem odpovědným za koordinaci a provádění implementace FSEU v ČR stanoveno MF. V souladu s Dohodou bude MF při implementaci FSEU spolupracovat se samosprávami zasažených krajů/HMP. Rozdělení pravomocí a odpovědností MF a krajů/HMP při implementaci FSEU v ČR je detailně popsáno v části 6 této Metodiky.
- 2) K prostředkům FSEU je přistupováno jako k prostředkům NF, v souladu s ustanovením § 37 odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o rozpočtových pravidlech**“). Implementace FSEU v ČR bude realizována v souladu s ustanoveními Nařízení Rady č. 2012/2002, Dohody a Rozhodnutím Komise č. C(2013) 8886 ze dne 9. prosince 2013, v souladu se závaznými podmínkami stanovenými touto Metodikou a obecně platnými právními předpisy ČR.
- 3) Příspěvek z FSEU je koncipován jako **příspěvek veřejným rozpočtům** použitelný pouze na úhradu prvotních nákladů a na nápravu bezprostředních škod a nouzových operací způsobených povodní z června 2013 na území Jihočeského, Plzeňského, Středočeského, Královéhradeckého, Libereckého a Ústeckého kraje a Hlavního města Prahy. Prostředky FSEU musí být použity pouze na **financování prvotních nákladů a výdajů za nezbytná opatření nutná k obnovení základních funkcí poškozeného majetku a území**, které nebyly kryty jinými finančními prostředky z rozpočtové kapitoly MF, z jiných rozpočtových kapitol státního rozpočtu, ze strukturálních fondů EU nebo jiných prostředků EU, z EHP a Norských Fondů 2009-2014, Programu švýcarsko-české spolupráce či jiných zahraničních zdrojů, pojištění nebo darů.
- 4) Princip poskytování prostředků z FSEU je založen na **retroaktivní úhradě již uskutečněného a zdokumentovaného výdaje**. Příspěvek FSEU kryje **100 % oprávněného výdaje**, není požadováno žádné další spolufinancování z národních zdrojů.

- 5) **Za oprávněnost prostředků nárokovaných z FSEU odpovídá kraj/HMP, který ověřuje, že uplatňované finanční prostředky byly využity na výdaje nezbytné, tj. takové, které jsou spojeny se zajišťováním základních funkcí území postiženého povodní.**
- 6) Celá částka, **411 841 478 Kč**, musí být použita (tj. odeslána na účty oprávněných žadatelů) do jednoho roku od obdržení Českou republikou, tj. do **18. března 2015**. Jakékoli prostředky na účtech NF nebo zprostředkovatelů (krajů/HMP), které nebudou do tohoto data rozděleny, budou navraceny Evropské komisi. Vracení prostředků bude Evropskou komisí vyžadováno také v případě potvrzeného zneužití dotace, či nejasností týkajících se jejího využití, které byly zjištěny a prokázány příslušným orgánem.
- 7) Na finanční pomoc z FSEU **není právní nárok.**

3. OPRÁVNĚNÍ ŽADATELÉ

O dotaci z FSEU na nápravu škod způsobených povodní mohou žádat:

- kraje
- příspěvkové organizace zřízené krajem (dále jen „**PO kraje**“)
- obce
- příspěvkové organizace zřízené obcemi (dále jen „**PO obce**“)
- Hlavní město Praha
- příspěvkové organizace zřízené Hlavním městem Praha (dále jen „**PO HMP**“)
- městské části HMP (dále jen „**MČ HMP**“)
- příspěvkové organizace zřízené městskými částmi HMP (dále jen „**PO MČ HMP**“).

Tyto subjekty jsou dále v této Metodice označovány jako oprávnění žadatelé.

V případě, že výše uvedení oprávnění žadatelé nevyčerpají z FSEU ve stanovené lhůtě všechny alokované finanční prostředky (viz kapitola 1.2), rozhodne MF o alokaci finančních prostředků dalším oprávněným subjektům.

4. SPECIFIKACE OPRÁVNĚNÝCH VÝDAJŮ

4.1. Oprávněné výdaje

Oprávněné výdaje jsou časově i místně vymezeny. **Výdaje oprávněné k proplacení z FSEU musí splňovat všechny níže uvedené podmínky:**

- 1) Za oprávněný výdaj bude považován takový výdaj, **který vznikl na území Jihočeského, Plzeňského, Středočeského, Královéhradeckého, Libereckého a Ústeckého kraje a Hlavního města Prahy v období od 2. června 2013 do termínu, který bude stanoven po přijetí finančních prostředků na účet NF dopisem ředitelky odboru mezinárodních vztahů MF (dále jen „dopis ŘO“), pokud nebude v Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU stanoveno jinak.**

- 2) Oprávněný výdaj byl uhrazen jedním ze subjektů definovaných v části 3 této Metodiky jako oprávněný žadatel a je řádně zdokumentován v souladu s platnou národní legislativou.
- 3) DPH je oprávněným výdajem, pokud si jej nemůže oprávněný žadatel nárokovat při odpočtu DPH.
- 4) O oprávněný výdaj se jedná, jestliže byl vynaložen na krytí škod (věcné příčiny výdaje), které vznikly na území s vyhlášeným nouzovým stavem v důsledku živelní pohromy související přímo s povodňovou událostí a v době trvání nouzového stavu (s výjimkou opěrných zdí – viz kapitola 4.2).
- 5) O oprávněný výdaj se jedná, pokud přímo souvisí s úhradou prvotních nákladů a také pokud přímo souvisí se zachováním základních funkcí zasaženého území.
- 6) Z FSEU lze nárokovat prvotní náklady vyčíslené podle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, ve znění pozdějších předpisů, nebo část výdajů na obnovu majetku sloužícího k zabezpečení základních funkcí v území vyčíslených podle zákona č. 12/2002 Sb., o státní pomoci při obnově území postiženého živelní nebo jinou pohromou, ve znění pozdějších předpisů. Jedná se o ty výdaje, které zohledňují nutné opravy a jiné zásahy nezbytné pro zajištění obnovy fungování základní infrastruktury a zařízení na postiženém území. **Lze však hradit pouze takové výdaje, na základě kterých došlo k uvedení stávajícího majetku do původního stavu, popřípadě do stavu, který je technicky, kvalitativně a funkčně velice blízký a rovnocenný předchozím materiálním i ekonomickým podmínkám.**
- 7) Oprávněný výdaj musí spadat do typu opatření uvedených v Číselníku typů oprávněných výdajů (viz příloha č. 4 Metodiky)
- 8) Z FSEU lze nárokovat pouze takové oprávněné výdaje, které byly prokazatelně využity v souladu s platnou národní legislativou a údaje o jejich využití jsou řádně dokladovány a zaznamenány v souladu s požadavky této Metodiky a se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“).

4.2. Vybrané podmínky oprávněnosti specifických typů oprávněných výdajů

1. Pořízení **jednorázových pomůcek a materiálu z FSEU financovat lze**, je automaticky předpokládáno, že se jedná o materiál využitý k zabezpečení krizové situace (kamení, pytle, písek, desinfekční prostředky, apod.).
2. **Opěrné zdi vybudované pro účely oprav a zprovoznění základní a klíčové infrastruktury jsou považovány za výdaj oprávněný k proplacení z FSEU, a to i v případě, že tyto stavby byly vybudovány až po povodni.** Zbudování opěrných zdí je oprávněné, pokud zajišťují stabilitu významným komunikacím poškozeným povodní a byly vybudovány tak rychle, jak to dovolilo opadnutí vody. Ačkoli jsou tyto zdi považovány za nové stavby, jejich nutnost a přímý vztah k povodni, resp. k nápravě povodňových škod na základní infrastruktuře (klíčových komunikacích) je nezpochybnitelný.
3. **Stavby hrází jsou považovány za oprávněný výdaj v případě, že byly vybudovány během povodně (nouzového stavu),** aby chránily lidské životy a majetek. Pokud jsou hráze vybudované během nouzového stavu funkční i po ukončení povodně, jsou stále považovány za oprávněný výdaj.

4. Z FSEU lze nárokovat **náhrady ušlého výdělku dobrovolných hasičů**, které uplatnili jejich zaměstnavatelé za uvolnění hasičů na boj s povodní nebo jejími následky.
5. Z FSEU lze financovat nadstandardní mzdové výdaje spojené s odstraňováním povodňových škod (např. hrazení přesčasové práce).

4.3. Další podmínky oprávněnosti výdajů

Z FSEU mohou být zpětně proplaceny oprávněné výdaje doložené účetními doklady, které uhradil jakýkoli ze subjektů definovaných v kapitole 3 této Metodiky (tj.: oprávněný žadatel).

U výdajů uhrazených příspěvkovou organizací je nutné prokázat, že se jedná o tzv. prvotní náklad² nebo výdaj, který byl vynaložen v přímé souvislosti s obnovou fungování infrastruktury jejího zřizovatele na zasaženém území. Z dokladu prokazujícího uskutečněný výdaj musí jednoznačně vyplývat, že tento výdaj uskutečnila PO kraje, PO obce, PO HMP nebo PO MČ HMP, přičemž musí být zabráněno tomu, aby byl výdaj hrazen PO a souběžně i jejímu zřizovateli, nebo jinému subjektu odlišnému od zřizovatele (kraji, obci, HMP, MČ HMP), tj. nesmí dojít k duplicitnímu proplacení jednoho výdaje z více zdrojů na žádné úrovni implementace.

Za oprávněné výdaje kraje/HMP jsou považovány i finanční prostředky, které proplatil kraj/HMP obcím/MČ HMP na krytí povodňových škod formou dotace (tj. finance byly poskytnuty z rozpočtu kraje/HMP, ale originály relevantních účetních dokladů na základě dodavatelsko-odběratelských vztahů jsou archivovány u konkrétní obce/MČ HMP). Výdaje kryté dotací z rozpočtu kraje/HMP musí splňovat veškeré náležitosti oprávněnosti výdajů stanovené Metodikou. Podmínkou oprávněnosti výdajů dále je, že kraj/HMP zajistí možnost přístupu kontrolních orgánů za účelem výkonu kontroly na místě na úrovni obce/MČ HMP a rovněž archivaci původních dokumentů příslušnou obcí/MČ HMP (viz části 7 a 6.4. této Metodiky). Kraj/HMP je v tomto případě povinen archivovat podklady na jejichž základě poskytl obci/ MČ HMP dotaci ze svého rozpočtu a na jejichž základě mu jsou související výdaje jím poskytnuté dotace refundovány z FSEU, a to podle lhůt platných pro FSEU (viz kapitoly 6 a 7 této Metodiky).

4.4. Neoprávněné výdaje

- 1) Z FSEU **nelze financovat odstraňování škod**, které bylo hrazeno:
 - ze zahraničních fondů a nástrojů pomoci;
 - z jiných zdrojů státního rozpočtu než je FSEU;
 - třetí stranou (sponzorské dary, sbírky, pojištění³ apod.).
- 2) Z FSEU **nelze financovat pořízení nejednorázových pomůcek, typicky strojů nebo zařízení využívaných pro likvidování povodňových škod**. Z FSEU lze financovat pouze hodnotu stroje nebo zařízení, které byly během povodní zničeny (čerpadla, plničky, odvlhčovače, savice,...) nebo uvedeny do takového stavu poškození, že nemohou být již použity během příští živelní události. Pokud bylo nutné koupit stroj nový, lze z FSEU financovat pouze jeho hodnotu v době povodně (tj. pořizovací cena mínus zůstatková cena po povodni)⁴.

² Definice podle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, ve znění pozdějších předpisů

³ Mezi výdaje, které mohou být proplaceny z FSEU patří „škody, které nebyly předmětem pojistného plnění“. Z FSEU tedy lze financovat oprávněné škody na pojištěném majetku, které přesáhly limity pojistného plnění.

⁴ Hodnota majetku bude stanovena na základě expertního odhadu.

- 3) Z FSEU **nelze hradit zpracování projektové dokumentace**. Nelze hradit ani plánované/dlouhodobé opravy/úpravy nebo jiné akce, které byly plánovány již před povodní.
- 4) Z FSEU **nelze hradit výstavbu hrází, které byly postaveny po odeznění povodně** jako preventivní infrastrukturní prvky zabraňující budoucím povodním.

4.5. Generální opravy

Z FSEU nelze hradit generální opravy. Prostředky z FSEU lze použít pouze na uvedení infrastruktury do původního, respektive do funkčního stavu. Výjimkou jsou případy, kdy byl povodní zničen např. most/silnice/atd., částečná oprava není dostatečným řešením, nepomohla by ke zprovoznění majetku a je nutné provést generální opravu, aby funkčnost byla zajištěna (např. výstavba nového mostního pilíře). V těchto případech, kdy bude generální oprava náležitě zdůvodněna, může být uznána jako oprávněný výdaj.

5. PROPLÁCENÍ PROSTŘEDKŮ Z FSEU

Proplácení prostředků z FSEU probíhá výlučně formou vyplacení uskutečněných a řádně zdokumentovaných výdajů (tj. platby ex-post).

5.1. Role kraje/HMP při vyplácení prostředků z FSEU

Kraj/HMP vystupuje v rolích:

A. oprávněného žadatele o dotaci z Národního fondu k opatřením FSEU, poskytované v souladu s § 37 odst. 6 zákona o rozpočtových pravidlech,

nebo

B. zprostředkovatele Žádostí o dotaci z rozpočtu kraje/HMP k opatřením FSEU (který je příjemcem dotace ve smyslu § 14 zákona o rozpočtových pravidlech) (dále jen „žádost“), poskytované v souladu s úpravou zákona č. 250/2000 Sb.⁵ o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen „zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů“), ve znění pozdějších předpisů, předkládaných obcemi, PO kraje, PO obcí, PO HMP, MČ HMP a PO MČ HMP,

Kraj/HMP na MF vždy zasílá **Souhrnnou žádost o dotaci z Národního fondu k opatřením FSEU** poskytovanou z NF (dále jen „souhrnná žádost“) a vždy plně zodpovídá za správnost **souhrnné žádosti**.

V případě, kdy je **kraj/HMP oprávněným žadatelem**, jsou v souhrnné žádosti zahrnuty pouze vlastní výdaje tohoto kraje/HMP.

⁵ Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů upravuje primárně problematiku vybírání a vymáhání neoprávněně použitých nebo zadržovaných prostředků a naopak nezabývá se jejich poskytováním; z důvodu lepší přehlednosti a distinkce se rozlišují dva režimy poskytování dotací, a to v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech a pak v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V případě, kdy je **kraj/HMP zprostředkovatelem**, předkládá na MF **souhrnnou žádost jednotlivých žádostí ostatních oprávněných žadatelů** (tj., obcí, PO kraje, PO obcí, PO HMP, MČ HMP a PO MČ HMP). Kraj/HMP shromáždí od všech oprávněných žadatelů oprávněné výdaje, které mají být kryty z FSEU ve lhůtách stanovených krajem/HMP (ve formě Žádostí o dotaci z rozpočtu kraje/HMP k opatřením FSEU) tak, aby kraj/HMP mohl MF předložit souhrnnou žádost v elektronické i písemné verzi v termínech stanovených touto Metodikou. HMP plní roli zprostředkovatele pouze pro jím zřízené PO, PO MČ HMP a MČ HMP.

Formát a obsah souhrnné žádosti je stanoven touto Metodikou (viz příloha č. 1 Metodiky).

V případech uvolňování prostředků ostatním oprávněným žadatelům, kdy je kraj/HMP v roli zprostředkovatele, je kraj/HMP povinen zpracovat relevantní povinnosti pro čerpání prostředků FSEU stanovené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu do krajem/HMP vydávaných Smluv o poskytnutí dotace ostatním oprávněným žadatelům. Vzor tohoto právního aktu bude předložen před počítáním vlastního financování MF ke konzultaci.

5.2. Bankovní identifikace

Kraj/HMP současně s první elektronickou verzí souhrnných žádostí předloží MF naskenovanou **bankovní identifikaci** (vzor formuláře bankovní identifikace je přílohou č. 5 Metodiky). Originál bankovní identifikace předloží kraj/HMP při předložení první písemné verze souhrnných žádostí. Po celou dobu implementace pomoci z FSEU bude krajem/HMP využíván stanovený bankovní účet dle bankovní identifikace, který bude uveden na každé souhrnné žádosti. Změna účtu kraje/HMP musí být sdělena MF a doložena novou bankovní identifikací.

5.3. Náležitosti souhrnných žádostí

V rámci FSEU se předkládají dva typy souhrnných žádostí v závislosti na tom, zda je kraj/HMP v roli oprávněného žadatele nebo zprostředkovatele (viz kapitola 5.5. a 5.6.).

Nedílnou přílohou souhrnných žádostí je „**Soupis oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU**“ včetně „**Sumáře oprávněných výdajů dle opatření**“ (dále jen „**soupis**“) se stanovenou strukturou. Formulář soupisu je přílohou č. 2 a 3 Metodiky.

Klíčovou částí soupisu je potvrzení kraje/HMP, že splnil všechny povinnosti stanovené touto Metodikou, včetně archivace dokumentů. Hejtman kraje/primátor HMP, nebo jeho zplnomocněný zástupce potvrzuje, že výdaje uvedené v soupisu byly ověřeny a zkontrolovány.

Kraj/HMP na základě předložených bankovních výpisů a účetních dokladů provádí kontrolu, prokazuje a potvrzuje oprávněnost výdajů. Kraj/HMP ověřuje a prokazuje soulad výdajů s principy poskytování finančních prostředků z FSEU (výdaj je oprávněný k proplacení z FSEU a byl uhrazen doloženým způsobem na popsany účel) a soulad s právními předpisy ČR (zejména zákonem o účetnictví). Kraj/HMP potvrzuje, že nedochází k duplicitě financování.

U výdajů realizovaných po uplynutí stavu nouze je kraj/HMP povinen čestně prohlásit, že výdaj byl realizován v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**zákon o veřejných zakázkách**“) a tuto skutečnost potvrdí svým podpisem pod výdaji uvedenými v Soupisu a souvisejícím textem téhož Soupisu.

5.4. Postup předložení souhrnné žádosti

Kraj/HMP je povinen MF předložit souhrnné žádosti v elektronické i písemné verzi, a to v takovém časovém předstihu, aby bylo možné vydat **Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatření FSEU** (dále jen „**Rozhodnutí**“) v pevně stanovených termínech. Rozhodnutí jsou obvykle vydávána ve tříměsíčních intervalech od doby přijetí prostředků FSEU na účet NF. O termínech bude kraj/HMP informován dopisem ŘO.

Elektronické verze souhrnné žádosti a soupisu oprávněných výdajů bude MF přijímat průběžně, nejpozději však 2 měsíce před termínem vydání Rozhodnutí. Písemné souhrnné žádosti bude MF přijímat v termínu 10 pracovních dní před termínem vydání Rozhodnutí (přičemž je myšlen den dodání souhrnné žádosti a jejích příloh na MF). O přesných termínech předkládání elektronických a písemných žádostí bude kraj/HMP informován dopisem ŘO.

V případě, že bude na MF zaslána souhrnná žádost s takovým množstvím položek, které nebude možné vypořádat v termínech stanovených v dopise ŘO, bude s krajem/HMP tato žádost řešena za individuálně stanovených podmínek.

V případě, že kraj/HMP nevyčerpá svou indikativní alokaci v souladu s ustanoveními v kapitole 1.2., bude zbylá částka využita ve prospěch jiného oprávněného žadatele. O této skutečnosti bude kraj/HMP informován dopisem ŘO.

I. Elektronické zaslání návrhu žádosti a soupisu na MF

Souhrnná žádost a Soupis oprávněných výdajů, jsou vždy nejprve zaslány elektronicky (žádost v souboru ve formátu MS Word, soupis ve formátu MS EXCEL) na adresy uvedené v dopise ŘO. Současně se zasláním výše zmíněných dokumentů v elektronické podobě jsou vždy zaslány poštou na adresu Ministerstvo financí, Mgr. Tereza Vavrečková, ved. odd. 5805/odb.58, Letenská 15, Praha 1, 118 10, následující podklady, sloužící ke kontrole údajů uvedených v soupise oprávněných výdajů:

- **kopie účetních dokladů** ke všem uplatněným výdajům nebo jiných dokumentů⁶ nad 100 tis. Kč. U výdajů do 100 tis. Kč kraj/HMP předloží k daným výdajům čestné prohlášení (viz příloha č. 7 Metodiky);
- **kopie bankovních výpisů** a kopie výdajových dokladů (potvrzující, že částka byla uhrazena).

Pro elektronickou komunikaci bude využita šablona soupisu, která je přílohou č. 2 Metodiky.

Elektronické verze dokumentů budou pracovníky MF posouzeny a konzultovány s kontaktním pracovníkem krajského úřadu/magistrátu HMP. Během konzultací může dojít k vyžádání a doplnění informací, vyjmutí sporných výdajů (návrh na přesunutí sporných výdajů z aktuálního soupisu výdajů do následujícího kola předkládání žádostí, pokud je relevantní) a nebo k vyjmutí neoprávněných výdajů (definitivní zamítnutí výdajů).

⁶ dokumenty potřebné k prokázání oprávněnosti některých specifických typů výdajů, např. expertní odhad zůstatkové ceny

Stanovisko MF k soupisu bude zaneseno přímo do soupisu a elektronicky zasláno kraji/HMP nejpozději 5 pracovních dní před termínem pro podání písemné souhrnné žádosti. Tato verze soupisu bude považována MF za finální.

II. Písemné zaslání finální verze žádosti a soupisu na MF

Průvodním dopisem hejtmána kraje/primátora HMP nebo jím zmocněné osoby bude na MF zaslána finální verze souhrnné žádosti a soupisu (verze schválené Ministerstvem financí v elektronické podobě).

Dopis hejtmána kraje/primátora HMP nebo jím zmocněné osoby se souhrnnou žádostí bude zaslán na adresu:

Ministerstvo financí
ředitel odboru mezinárodních vztahů
Letenská 15
118 10 Praha 1

5.5. Kraj/HMP v roli oprávněného žadatele

Kraj/HMP zašle MF průvodní dopis hejtmána/primátora nebo jím zplnomocněného zástupce se souhrnnou žádostí. V souhrnné žádosti budou uvedeny pouze výdaje kraje/HMP. Nedílnou součástí souhrnné žádosti je soupis, na kterém svým podpisem hejtmán/primátor stvrzuje, že výdaje, které kraj/HMP uplatňuje k proplacení z FSEU, jsou oprávněnými výdaji. Obsah souhrnné žádosti i soupisu je stanoven touto Metodikou.

Kraj/HMP je dále povinen předložit MF:

- **kopie účetních dokladů** ke všem uplatněným výdajům nebo jiných dokumentů⁷ nad 100 tis. Kč. U výdajů do 100 tis. Kč kraj/HMP předloží k daným výdajům čestné prohlášení (viz příloha č. 7 Metodiky);
- **kopie bankovních výpisů** a kopie výdajových dokladů (potvrzující, že částka byla uhrazena).

5.6. Kraj/HMP v roli zprostředkovatele

Kraj/HMP zašle MF průvodní dopis hejtmána kraje/primátora HMP nebo jím zplnomocněného zástupce se souhrnnou žádostí. V souhrnné žádosti budou uvedeny pouze výdaje uplatňované obcemi, PO kraje, PO obcí, PO HMP, MČ HMP a PO MČ HMP.

Nedílnou součástí souhrnné žádosti je soupis, na kterém hejtmán kraje/primátor HMP nebo jím zplnomocněný zástupce svým podpisem stvrzuje, že výdaje, které kraj/HMP navrhuje k proplacení z FSEU, jsou oprávněnými výdaji. Za účelem předložení souhrnné žádosti kraj/HMP provádí kontrolu žádostí (věcnou, formální a finanční).

Obsah souhrnné žádosti i soupisu je stanoven touto Metodikou. (Jedná se o shodnou souhrnnou žádost a soupis jako v případě, kdy je kraj/HMP sám žadatelem).

⁷ dokumenty potřebné k prokázání oprávněnosti některých specifických typů výdajů, např. expertní odhad zůstatkové ceny

Obsah a rozsah žádostí stanoví kraj/HMP. Žádost kraj/HMP od oprávněného žadatele vyžádá dříve, než zašle souhrnnou žádost na MF.

Kraj/HMP musí MF dokládat **informace** vyžadované soupisem (viz příloha č. 3 Metodiky) a archivovat doklady, které tyto informace dokumentují, proto každá Žádost o dotaci z rozpočtu kraje/HMP k opatřením FSEU musí obsahovat tyto **přílohy**:

- a) **kopie účetních dokladů** ke všem výdajům a dalších dokumentů⁸
- b) **kopie bankovních výpisů** a kopie výdajových dokladů (potvrzující, že částka byla uhrazena)

5.7. Vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU

MF zkontroluje, že originál souhrnných žádostí a originál soupisu zaslaný dopisem hejtmána kraje /primátora HMP je identický se schválenou elektronickou verzí včetně všech povinných příloh. Pokud kraj/HMP oficiálně předloží neschválenou verzi souhrnné žádosti s nutností opětovných oprav výdajů:

- a) bude souhrnná žádost vrácena kraji/HMP k dopracování s výzvou k jejímu opětovnému předložení v náhradním termínu nebo
- b) v případě, že kraj/HMP i přes předchozí vyjádření MF (viz bod a), předloží souhrnnou žádost v neschválené části, bude souhrnná žádost kraje/HMP automaticky krácena na výši částky schválené MF během kontroly dokumentu v elektronické podobě.

Po vlastní kontrole písemné souhrnné žádosti vystaví MF kraji/HMP **Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU**.

V souvislosti se dvěma rolami kraje/HMP, respektive dvěma typy souhrnných žádostí, vydává MF **dva typy Rozhodnutí**:

A. Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU na krytí výdajů kraje/HMP. Tento právní akt je vydán v souladu s § 37, odst. 6, zákona o rozpočtových pravidlech.

B. Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU na krytí výdajů obcí, PO kraje, PO obcí, PO HMP, MČ HMP a PO MČ HMP. Tento právní akt je vydán v souladu s § 37, odst. 6, zákona o rozpočtových pravidlech.

Po vydání je Rozhodnutí odesláno příslušnému kraji/HMP a následně jsou schválené finanční prostředky převedeny na účet kraje/HMP uvedený v bankovní identifikaci.

Rozhodnutí se vystavuje v termínech uvedených v dopise ŘO, přičemž papírová souhrnná žádost musí být na MF doručena nejpozději 10 pracovních dnů před stanoveným termínem vydání Rozhodnutí.

MF provede převod prostředků kraji/HMP nejpozději do 10 pracovních dnů od vydání Rozhodnutí. Dnem vydání Rozhodnutí se rozumí datum podpisu příslušným náměstkem ministra financí.

⁸ dokumenty potřebné k prokázání oprávněnosti některých specifických typů výdajů, např. expertní odhad zůstatkové ceny

5.8. Smluvní vztah mezi krajem/HMP a oprávněným žadatelem

Kraj/HMP je povinen uzavřít s oprávněnými žadateli **Smlouvu o poskytnutí dotace dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a převést příslušnou část oprávněných výdajů na účty oprávněných žadatelů** (dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) **do 90 kalendářních dnů od obdržení finančních prostředků od poskytovatele dotace na bankovní účet kraje/HMP** v souladu s Přílohou Rozhodnutí č. 2 *(tj. schválenou Žádostí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU a Soupisem oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU)*.

Smlouva o poskytnutí dotace musí oprávněného žadatele zavazovat zejména:

- a) k **archivaci dokladů** nejméně do 31. prosince 2025;
- b) k **zajištění vedení účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví** tak, že bude umožněna identifikace všech transakcí souvisejících s akcí financovanou z FSEU a oprávněný žadatel bude schopen přijaté prostředky dokladovat po minimální dobu stanovenou touto Metodikou;
- c) k **využití dotace v souladu se stanoveným účelem a výlučně na financování výdajů, které splňují principy oprávněnosti** v souladu s Dohodou a touto Metodikou (viz kapitola 4 – Specifikace oprávněných výdajů);
- d) k vytvoření vnitřního kontrolního systému v souladu se zásadami, které jsou stanoveny částí čtvrtou z. č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých souvisejících zákonů (dále jen „**zákon o finanční kontrole**“);
- e) bez zbytečného odkladu **oznámít kraji/HMP veškeré závěry ze všech provedených kontrol** vztahujících se k prostředkům z FSEU **při kterých bylo odhaleno porušení stanovených podmínek**;
- f) k **provedení odvodu za porušení rozpočtové kázně do rozpočtu, z něhož mu byly peněžní prostředky poskytnuty** dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů;
- g) k **zajištění oddělené účetní evidence o přijaté dotaci** vážící se ke schválené žádosti, např. formou analytického účetního záznamu „financováno z Fondu solidarity EU“;
- h) **umožnit kontrolním orgánům ČR, EK a Evropského účetního dvora přístup** za účelem provedení kontroly a poskytnout jim potřebnou součinnost;
- i) **spolupracovat s krajem/HMP při přípravě Závěrečné zprávy o implementaci FSEU**;
- j) k plnění požadavků vztahujících se k **publicitě FSEU**;
- k) k tomu, že veškeré výdaje realizované formou veřejné zakázky jsou v souladu se zákonem o veřejných zakázkách;

- l) k povinnosti doložit, že veškeré výdaje předložené k proplacení jsou po celou dobu v souladu s principy oprávněnosti výdajů.

6. SYSTÉM IMPLEMENTACE FSEU V ČR

6.1. Odpovědnost na národní úrovni

Dohoda stanoví, že odpovědnost za efektivnost a správnost řízení a provádění FSEU v ČR nese přijímající stát. V případě České republiky odpovídá za celkovou koordinaci, přípravu implementačních pravidel, finanční toky, monitorování a kontroly MF.

Přijímající stát, zastoupený MF, zejména zajišťuje, že:

- orgány účastníci se řízení a provádění FSEU vedou samostatný účetní systém, který umožňuje identifikaci všech transakcí a odpovídajících podkladů dokládajících každou výdajovou položku;
- jsou financovány správné operace (toto je zajišťováno funkčním vnitřním kontrolním systémem dodržování zásad řádné finanční správy, ve smyslu zákona o finanční kontrole);
- prostřednictvím systému řízení a kontroly jsou zajištěny dostatečné podklady pro audit se zaměřením na finanční toky, zejména pro schválení prohlášení odůvodňujícího výdaje zaslaného EK s jednotlivými prohlášeními o výdajích a souvisejícími podpůrnými dokumenty, jež jsou vedeny na různých správních úrovních a orgány nebo podniky provádějícími operace;
- kontrolu přidělení a převodu prostředků Společenství. Přijímající stát organizuje kontroly operací na základě reprezentativních vzorků s cílem na základě analýzy rizik selektivně prověřit, zda zavedené systémy řízení a kontroly řádně fungují, a prověřit prohlášení o výdajích učiněná na různých dotčených úrovních.

6.2. Povinnosti Ministerstva financí

Vzhledem k povinnostem České republiky jako přijímajícího státu zastoupeného Ministerstvem financí, zajišťuje MF především tyto činnosti:

- a) provádí **kontrolu elektronické verze souhrnné žádosti** včetně soupisu. Pokud je to nutné, **vyžádá si doplňující informace** k soupisu, zkonzultuje sporné výdaje se zástupci kraje/HMP (navrhne přesun výdajů, které se nepodaří vyjasnit do nejbližší souhrnné žádosti) a **vyloučí případné neoprávněné výdaje**, případně si **vyžádá vzorek kopií účetních dokladů k výdajům, které kraj/HMP automaticky nepředkládá MF jako přílohu soupisu (tj. doklady k výdajům kraje/HMP v roli zprostředkovatele a doklady k výdajům do 100 tis. Kč kraje/HMP v roli oprávněného žadatele)**;
- b) provádí **kontrolu písemné verze souhrnné žádosti předložené krajem/HMP**;
- c) **vydává** na základě schválených oprávněných výdajů v Kč v rámci souhrnné žádosti **Rozhodnutí o poskytnutí dotace** v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech. Rozhodnutí je vydáváno rovněž v souladu s Dohodou;

- d) **převádí finanční prostředky na účty krajů/HMP dle poskytnutých bankovních identifikací.** Platby jsou v Kč;
- e) **provádí kontrolu** v souladu s částí čtvrtou zákona o finanční kontrole, u vzorku uplatněných finančních prostředků na úrovni oprávněných žadatelů (i v případě, kdy oprávněným žadatelem je kraj/HMP, který ale předem poskytl dotaci jinému subjektu ze svého rozpočtu, tuto uplatnil, avšak dotovaný subjekt v tomto vztahu nevystupuje, je kraj/HMP povinen zajistit MF možnost kontroly i u tohoto subjektu);
- f) ve spolupráci s kraji/HMP **připravuje Souhrnnou zprávu o implementaci FSEU v ČR**, která je spolu s absolvováním závěrečného auditu EK, podmínkou úspěšného uzavření FSEU v ČR;
- g) **kontroluje využití prostředků FSEU u oprávněných žadatelů**, eviduje a šetří ve stanovených případech podezření na nesrovnalost, případně předává šetření dalším relevantním orgánům (viz kapitola 8 Metodiky);
- h) **provádí závěrečnou kontrolu využití finančních prostředků** na všech úrovních implementace směřující k vydání kontrolního výroku pro EK po ukončení implementace FSEU;
- i) **vystupuje jako kontaktní bod pro jednání s kraji/HMP a EK** při řízení pomoci z FSEU;
- j) **zajišťuje ukončení implementace pomoci z FSEU** (předkládá EK Souhrnnou zprávu o implementaci FSEU v ČR, vrací nevyčerpané prostředky EK apod.);
- k) **metodicky řídí pomoc z FSEU** a řeší případné nejasnosti metodického charakteru.

6.3. Povinnosti krajů/HMP

Kraje/HMP mají v rámci systému implementace především uvedené povinnosti, které **nemohou delegovat** na jiný subjekt. Tyto povinnosti vyplývají z jejich rolí oprávněného žadatele i zprostředkovatele finančních prostředků:

- a) **shromáždění** všech Žádostí o dotaci z rozpočtu kraje/HMP k opatřením FSEU;
- b) **shromáždění kopií účetních dokladů a kopií bankovních výpisů a kopií výdajových dokladů**, u nichž se předpokládá proplacení z FSEU a čestných prohlášení týkajících se výdajů do 100 tis. Kč (pouze kraj/HMP v roli žadatele);
- c) **zajistit formální, věcnou a finanční kontrolu žádostí oprávněných žadatelů**, zejména kontrolu oprávněnosti výdajů, souladu s platnou legislativou ČR a správnosti údajů v souladu s Metodikou; položky, které nesplňují požadavky, musí být na úrovni kraje/HMP vyřazeny;

- d) na vzorku⁹ zajistit **kontrolu plnění podmínek** stanovených ve Smlouvě o poskytnutí dotace v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Protokoly o provedených kontrolách předat odboru Kontrola MF;
- e) **zpracování souhrnných žádostí a jejich předložení na MF** v termínech stanovených touto Metodikou. Hejtman kraje/primátor HMP je odpovědný ministru financí za správnost údajů v souhrnné žádosti;
- f) **archivace dokladů** nejméně do 31. prosince 2025;
- g) **zajištění vedení účetnictví v souladu se zákonem o účetnictví** a vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví tak, že bude umožněna identifikace všech plateb přijatých z FSEU (pokud je kraj/HMP v roli oprávněného žadatele, týká se přijatých plateb, pokud je kraj/HMP v roli zprostředkovatele, týká se příjmů (na účet kraje/HMP) i výdajů (na účet oprávněného žadatele) týkajících se prostředků FSEU;
- h) povinnost potvrdit, že veškeré výdaje předložené k proplacení jsou v souladu s principy oprávněnosti;
- i) **uzavření Smlouvy o poskytnutí dotace** v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů **s oprávněným žadatelem** (smlouva musí obsahovat všechny specifické požadavky stanovené touto Metodikou);
- j) **zavázání oprávněných žadatelů k plnění povinností (archivace, publicita, vedení odděleného účetnictví (analytické účty u přijatých prostředků FSEU, umožnění přístupu kontrolním orgánům a spolupráce s nimi při výkonu kontrol), vyplývajících z příslušné Smlouvy o poskytnutí dotace** v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dále kontrolovat a vymáhat jejich plnění;
- k) **zajištění příjmu dotace z FSEU a její využití v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech a převod prostředků oprávněným žadatelům** (dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) **jako refundace uskutečněných výdajů v souladu s Přílohou Rozhodnutí č. 2** (tj. *schválenou Žádostí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatření FSEU a Soupisem oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU*);
- l) **povinnost převádět vymožené prostředky v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace na stanovený účet NF; ještě před převedením prostředků má kraj/HMP povinnost informovat MF o původu, výši a charakteru vymožených prostředků;**
- m) **zajištění oddělené evidence přijatých prostředků z FSEU** ve svém účetnictví, a to například prostřednictvím analytických účtů (v případě kraje/HMP jako zprostředkovatele se týká přijatých i vydaných prostředků, v případě kraje/HMP jako oprávněného žadatele pouze přijatých prostředků); kraj/HMP musí být schopen dokladovat přijetí, případně výdej prostředků z FSEU po minimální dobu stanovenou touto Metodikou;

⁹ Pro stanovení vzorku doporučujeme využít metodický pokyn „CHJ-4 Pokyn upravující metodiku výběru vzorku pro prověřování správnosti operací při výkonu finanční kontroly ve veřejné správě“, který je zveřejněn na internetu MF - Legislativa - Metodiky - zobrazit podle témat a vybrat téma Finanční kontrola - Pokyn CHJ – 4.

- n) bez zbytečného odkladu **oznámit MF podezření na nesrovnalost u oprávněných žadatelů, kterým byly poskytnuty prostředky** v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, **a zahájit její šetření, případně předat k šetření dalším relevantním orgánům;**
- o) **umožnění přístupu za účelem provedení kontroly ze strany MF a finančního úřadu** (dále jen „FÚ“), EK a Evropského účetního dvora a kroků směřujících k poskytnutí potřebné součinnosti (kraj/HMP je povinen zajistit možnost kontrol i u subjektů, které nevystupují v přímém vztahu k dotaci, tj. v případech, kdy oprávněným žadatelem je kraj/HMP, který ale předem poskytl dotaci jinému subjektu ze svého rozpočtu, tuto uplatnil, avšak dotovaný subjekt v tomto vztahu nevystupuje);
- p) **předložení Závěrečné zprávy o implementaci FSEU MF** (termín: 15. května 2015);
- q) **spolupracovat s MF při přípravě Souhrnné zprávy o implementaci FSEU**, která je, spolu s absolvováním závěrečného auditu EK, podmínkou úspěšného uzavření FSEU v ČR;
- r) plnění požadavků vztahujících se k **publicitě FSEU;**
- s) nastavení a efektivní **uplatnění funkčních řídicích a kontrolních systémů** v souladu s touto Metodikou a zákonem o finanční kontrole;
- t) směřování svých řídicích a kontrolních činností **k maximálnímu a efektivnímu využití pomoci z FSEU;**
- u) **kraj/HMP vystupuje jako kontaktní bod pro jednání s oprávněnými žadateli** při řízení pomoci z FSEU (tj. obcí, PO kraje, PO obcí, PO HMP, MČ HMP a PO MČ HMP).

6.4. Účetnictví a evidence v informačních systémech

Kraj/HMP, resp. oprávněný žadatel, jsou povinni o operacích souvisejících s přijetím prostředků FSEU vést účetnictví v souladu s platnými právními předpisy, zejména ustanoveními zákona o účetnictví a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Kraj/HMP, resp. oprávněný žadatel, jsou povinni své příjmy a výdaje související s čerpáním FSEU mít vedeny s jednoznačnou vazbou ke konkrétní akci a současně jsou povinni zajistit archivaci dokladů po dobu stanovenou touto Metodikou anebo po dobu vyplývající z relevantní národní legislativy, a to po období delší ze dvou výše uvedených. U přijatých prostředků z FSEU kraj/HMP, resp. oprávněný žadatel, zajistí jejich oddělenou evidenci ve svém účetním systému (například analytické účty). V případě kraje/HMP v roli zprostředkovatele bude zajištěna oddělená evidence také pro výdaje.

Na MF budou všechny financované výdaje vedeny v informačním systému VIOLA. Výdaje budou identifikovatelné podle kraje/HMP a podle typu opatření (viz Příloha č. 4 - Číselník typů opatření oprávněných k proplacení z FSEU).

6.5. Archivace

Povinností oprávněných žadatelů je zajistit archivaci veškeré dokumentace, která se týká jak žádostí, tak přidělení dotace z FSEU v souladu s právními předpisy ČR, zejména s § 44a, odst. 9 zákona o rozpočtových pravidlech, nejméně do 31. prosince 2025 a zpřístupnit je kontrolním

orgánům ČR, EK a Evropského účetního dvora. O datu ukončení realizace FSEU bude MF informovat kraje/HMP dopisem náměstka ministra financí.

Oprávnění žadatelé jsou povinni archivovat dokumenty dokládající všechny údaje uvedené v soupise, především:

- **originály účetních dokladů nebo jiných dokumentů¹⁰** ke všem uplatněným výdajům, spolu s doklady prokazujícími, že práce byly provedeny/služby dodány/majetek dodán (tj. dodací list, potvrzení o převzetí, zařazení do evidence, apod.);
- **originály bankovních výpisů a originály výdajových dokladů** (potvrzující, že částka byla uhrazena);
- **originály všech dokumentů týkajících se veřejných zakázek dle zákona** o veřejných zakázkách (především zadávací dokumentaci, zápis z otvírání obálek, jednání hodnotící komise, předložené nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, uzavřená smlouva);
- **originály Rozhodnutí a/nebo Smlouvy o poskytnutí dotace v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů;**
- **kopie bankovních identifikací;**
- **kopie souhrnných žádostí;**
- **kopie Žádostí o dotaci z rozpočtu kraje/HMP k opatření FSEU** (v případě, že oprávněný žadatel je odlišný od kraje/HMP);
- **kopie Souhrnných žádostí** (v případě, kdy oprávněným žadatelem je kraj/HMP);
- **originály protokolů a zpráv z kontrol či auditů, které se vztahovaly k prostředkům FSEU.**

Zprostředkovatelé (kraje/HMP) jsou povinni archivovat především následující dokumenty:

- **originály Žádostí o dotaci z rozpočtu kraje/HMP k opatření FSEU** předložené oprávněnými žadateli, včetně příloh;
- **kopie souhrnných žádostí;**
- **bankovní výpisy dokladující převedení prostředků oprávněným žadatelům;**
- **originály protokolů a zpráv z kontrol či auditů, které se vztahovaly k prostředkům FSEU.**

6.6. Publicita

Publicita je součástí implementace FSEU. Povodně i reálné povodňové škody, které v roce 2013 postihly několik krajů ČR a HMP, zasluhují publicitu co nejpravdivější a nejobjektivnější. I to může preventivně přispět k lepšímu zvládání budoucích povodňových rizik. **Oprávnění žadatelé jsou proto povinni zajistit odpovídající publicitu pomoci přijaté z FSEU.**

Adekvátní publicitou je míněna publicita v regionálních médiích (televize, tisk, rozhlas), na internetu, obecních vývěškách, atd.

Co se týče stavebních prací, na základě kterých došlo k uvedení stávajícího majetku do původního stavu, popřípadě do stavu, který je technicky, kvalitativně a funkčně velice blízký a rovnocenný předchozím materiálním i ekonomickým podmínkám, je za odpovídající publicitu považováno **umístění plakety** v místě realizace těchto prací, pokud to není povahou prací vyloučeno. Plaketa musí být viditelná, trvalá, označená logem EU a musí na ní být uvedeno

¹⁰ dokumenty potřebné k prokázání oprávněnosti některých specifických typů výdajů, např. expertní odhad zůstatkové ceny

„Podpořeno z Fondu solidarity EU – Náprava povodňových škod, červen 2013“ a stručný popis předmětu podpory.

Výdaje za publicitu nejsou výdaji oprávněnými k proplacení z FSEU.

7. KONTROLA

MF, ústřední správní úřad pro finanční kontrolu, v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, v souladu s § 7 zákona o finanční kontrole metodicky řídí a koordinuje výkon finanční kontroly ve veřejné správě. V návaznosti na § 2 a 3 zákona o finanční kontrole toto platí i pro kontrolu prostředků soustředěných v NF a jiných prostředků poskytnutých ČR ze zahraničí na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy.

Metodickým řízením a výkonem finanční kontroly je podle § 7 zákona o finanční kontrole pověřeno MF.

Důležitým závazkem vyplývajícím z Dohody je povinnost přijímajícího státu zajistit **provádění finančních kontrol, systematických i namátkových**, které prověří efektivitu pomoci a správné hospodaření s finančními prostředky získanými z FSEU. Kontroly budou prováděny v souladu s podmínkami poskytnutí finančních prostředků z FSEU, a to na všech stupních implementace MF a FÚ, orgány kraje/HMP jakožto zprostředkovatele dotace, EK a Evropského účetního dvora.

Při výkonu finanční kontroly budou kompetentní orgány postupovat v souladu s platnými právními předpisy ČR. Rozhodnutí je vydáváno na základě zákona o rozpočtových pravidlech, proto finanční prostředky převedené z NF na účet kraje/HMP podléhají kontrolám vyplývajícím z tohoto a souvisejících zákonů (zákon o účetnictví, zákon o finanční kontrole, atd.). I v případech, kdy je kraj/HMP zprostředkovatelem dotace a Smlouva o poskytnutí dotace je vydávána na základě souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podléhají finanční prostředky kontrolám vyplývajícím z tohoto a souvisejících zákonů (zákon o účetnictví, zákon o finanční kontrole, atd.).

Mezi hlavní cíle finanční kontroly patří zejména prověřování, zda jsou dodržovány právní předpisy a opatření, zda je zajištěna ochrana veřejných prostředků proti rizikům, nesrovnalostem nebo jiným nedostatkům, zda nedochází k nehospodárnému, neúčelnému a neefektivnímu nakládání s veřejnými prostředky a zda jsou prováděné operace průkazně účetně zpracovány.

MF a FÚ mohou provádět finanční kontrolu **na úrovni každého oprávněného žadatele i u subjektů**, které nevystupují v přímém vztahu k dotaci, (tj. v případech, kdy oprávněným žadatelem je kraj/HMP, který ale předem poskytl dotaci jinému subjektu ze svého rozpočtu, tuto uplatnil, avšak dotovaný subjekt v tomto vztahu nevystupuje) a svá zjištění předávat relevantním orgánům.

Zástupcům EK a Evropského účetního dvora a zástupcům jimi pověřených subjektů oprávněných jednat jejich jménem bude umožněn přístup ke všem dokumentům a informacím, které se předmětně vztahují k FSEU, včetně těch, které byly vytvořeny nebo uloženy v elektronické podobě. Zejména získají přístup k účtům kontrolovaných a auditovaných institucí a dokumentům týkajících se výdajů financovaných prostředky z FSEU.

NKÚ je oprávněn vykonávat nezávislou kontrolní činnost ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 166/1993 Sb., zákona o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů.

7.1. Řídící kontrola

Subjekty podílející se na implementaci pomoci z FSEU musí mít funkční a efektivní vnitřní kontrolní systém (§25 až 31 zákona o finanční kontrole), který:

- je schopen identifikovat administrativní, systémové a záměrné chyby
- obsahuje kontrolní body, zajišťující prevenci vzniku chyb

Řídící kontrola je zajišťována odpovědnými vedoucími zaměstnanci a tvoří součást vnitřního řízení subjektů implementační struktury FSEU při přípravě Žádostí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU před jejich schválením, při průběžném sledování realizovaných dotací až do jejich konečného vypořádání, vyúčtování a následného prověření dotací v rámci „Prohlášení, které se vydává při ukončení pomoci“.

Předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola uvnitř instituce je zajišťována prostřednictvím vedoucích zaměstnanců organizačních útvarů nebo k tomu pověřených zaměstnanců, kteří zajišťují přímé uskutečnění dotací.

Hlavní požadavky na řídicí kontrolu:

- každý subjekt musí zpracovat nebo aktualizovat písemné pracovní postupy používané při provádění jednotlivých činností;
- činnosti každého subjektu musí být předmětem interního auditu;
- musí být důsledně dodržována zásada dvojího podpisu. Pro tyto účely musí písemné pracovní postupy obsahovat ustanovení o tom, která osoba (vymezená svou funkcí) má oprávnění daný úkon podepsat;
- každý subjekt musí zajistit přesné, včasné a průkazné vedení účetnictví vztahující se k implementaci pomoci z FSEU, které umožňuje identifikaci všech transakcí souvisejících s pomocí z FSEU a odpovídajících podkladů dokladujících každou výdajovou položku;
- každý subjekt musí mít zajištěné oddělení funkcí schvalovací, platební a účetní;
- každý subjekt musí zajistit zastupitelnost u všech funkcí;
- každý subjekt musí zajistit bezpečnost informačních systémů.

7.2. Interní audit

Útvar interního auditu musí být funkčně nezávislý a organizačně oddělený od řídicích a výkonných struktur a podřízen příslušnému vedoucímu orgánu veřejné správy.

Útvary interního auditu budou prověřovat vnitřní kontrolní systém. Jejich činnost bude kromě jiného zahrnovat prověřování plnění základních požadavků na vnitřní kontrolní systém. Významnou součástí bude též předkládání doporučení ke zdokonalování kvality vnitřního kontrolního systému, k předcházení nebo zmírňování rizik, k přijetí opatření k nápravě zjištěných nedostatků a konzultační činnost.

Zprávy z interních auditů prováděných na jednotlivých úrovních implementace budou k dispozici kontrolním orgánům.

Za včasné předávání těchto zpráv vedoucímu orgánu veřejné správy a odboru Kontrola odpovídá vedoucí útvaru interního auditu, který je povinen zajistit projednání zjištění z provedených auditů s příslušným vedoucím zaměstnancem odpovědným za auditované oblasti.

Zjistí-li interní audit, že nebyla přijata příslušná opatření k nápravě, je povinen na tuto skutečnost písemně upozornit vedoucího orgánu veřejné správy, který o tom informuje MF.

7.3. Prohlášení při ukončení pomoci

Při ukončení implementace FSEU předloží přijímající stát EK prohlášení vypracované osobou nebo útvarem nezávislým na orgánu odpovědném za provádění, které shrnuje závěry provedených kontrol a obsahuje prohlášení o platnosti vynaložených výdajů a o zákonnosti a správnosti dotčených operací.

Vystavení prohlášení při ukončení pomoci vychází z následujících zásad:

1. Odbor Kontrola pověřený vydáním prohlášení při ukončení pomoci provádí svá šetření v souladu se zákonem o finanční kontrole.
2. Poskytovatel dotace, zprostředkovatelé a oprávnění žadatelé poskytují odboru Kontrola veškeré požadované informace a zabezpečují přístup k záznamům a ostatním dokumentům nezbytným pro vypracování prohlášení při ukončení pomoci.
3. Prohlášení je založeno na:
 - přezkoumání řídicích a kontrolních systémů;
 - výsledcích již provedených kontrol;
 - další kontrolní činnosti podle potřeby
4. Odbor Kontrola provádí veškerá šetření nutná k tomu, aby získal přiměřenou záruku, že ověřovaný výkaz výdajů je správný a příslušné transakce jsou zákonné a řádné.
5. Součástí prohlášení je zpráva obsahující všechny odpovídající údaje, z kterých prohlášení vychází, včetně shrnutí nálezů všech kontrol provedených kontrolními orgány ČR a EU.

8. NESROVNALOSTI A SANKCE

8.1. Nesrovnalosti a sankce

Nesrovnalostí se rozumí porušení právních předpisů ES nebo ČR v důsledku jednání nebo opomenutí subjektu zapojeného do implementace FSEU, které vede nebo by mohlo vést ke ztrátě v souhrnném rozpočtu EU nebo ve veřejném rozpočtu ČR, a to započtením neoprávněného výdaje do souhrnného rozpočtu EU nebo do veřejného rozpočtu ČR¹¹.

Hlášení nesrovnalostí a jejich šetření bude prováděno pouze na národní úrovni.

Šetření nesrovnalostí a způsob zajištění navrácení dotčených prostředků

¹¹ V případě vyměření odvodu za porušení rozpočtové kázně dle zákonů o rozpočtových pravidlech a dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů platí, že v důsledku porušení rozpočtové kázně došlo nebo mohlo dojít ke ztrátě ve veřejném rozpočtu ČR, a to započtením neoprávněného výdaje. Trestný čin spáchaný v souvislosti s realizací opatření financovaných z FSEU se vždy považuje za nesrovnalost.

I. U dotací poskytnutých v režimu zákona o rozpočtových pravidlech

Pokud poskytovatel dotace dojde k závěru, že kraj/HMP¹² jako příjemce finanční pomoci porušil právní předpisy či podmínky stanovené Rozhodnutím, postupuje v závislosti na charakteru porušení následujícím způsobem:

- a) odhalí-li podezření na nesrovnalost, které zakládá podezření na porušení rozpočtové kázně v režimu zákona o rozpočtových pravidlech, případ postoupí místně příslušnému finančnímu úřadu k dalšímu řízení k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně a o této skutečnosti informuje subjekt, na jehož úrovni se podezření na nesrovnalost zjistilo. FÚ případně vyměří odvod za porušení rozpočtové kázně a přísluší mu další kroky k vymáhání neoprávněně použitých prostředků dle zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. Dle § 44a odst. 10 zákona o rozpočtových pravidlech pak může Generální finanční ředitelství z důvodů zvláštního zřetele hodných na základě písemné žádosti tomu, kdo porušil rozpočtovou kázeň, zcela nebo zčásti prominout vyměřený odvod a s ním spojené penále.
- b) odhalí-li takové podezření na nesrovnalost, které nezakládá porušení rozpočtové kázně, vyčíslí částku dotčenou nesrovnalostí a dále pokračuje v řešení nesrovnalosti. O této skutečnosti informuje subjekt, na jehož úrovni se podezření na nesrovnalost zjistilo. V případě, že další šetření potvrdí existenci nesrovnalosti, MF vyčíslí částku, na níž se nesrovnalost vztahuje a vyzve příjemce k navrácení prostředků v souladu s právním aktem o poskytnutí dotace.

V případě, že existence podezření na nesrovnalost vyplývá z kontroly jiného kontrolního orgánu, je příjemce povinen o této skutečnosti informovat MF, přičemž MF dále postupuje dle výše stanoveného.

V případě, že dané porušení zároveň zakládá podezření na spáchání trestného činu či na porušení zákona o veřejných zakázkách, MF zároveň postoupí daný případ k dalšímu řešení orgánům oprávněným k jejich šetření dle zvláštních právních předpisů.

II. U dotací poskytnutých v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

V případě, že kraj/HMP u příjemce v souladu s úpravou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zjistí podezření na nesrovnalost, postupuje v závislosti na charakteru porušení následujícím způsobem:

- a) odhalí-li podezření na nesrovnalost, které zakládá podezření na porušení rozpočtové kázně v režimu zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, pak dané podezření šetří kraj/HMP sám v souladu se zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. O této skutečnosti informuje subjekt, na jehož úrovni se podezření na nesrovnalost zjistilo. Kraj/HMP případně vyměří odvod za porušení rozpočtové kázně a přísluší mu další kroky k vymáhání neoprávněně použitých prostředků dle zákona č. 280/2009 Sb., přičemž v případě, že vymůže finanční

¹² Bude-li dalším oprávněným žadatelem dle kapitoly 3 organizační složka státu, bude se v případě porušení rozpočtové kázně postupovat dle bodu I.

prostředky dotčené porušením rozpočtové kázně, tedy celou částku odvodu, musí následně zajistit jejich převedení na stanovený účet MF v souladu s Rozhodnutím. Před převedením vybraných či vymožených prostředků na stanovený účet MF je zprostředkovatel povinen písemně informovat MF o původu, výši a charakteru vymožených prostředků.

- b) odhalí-li takové podezření na nesrovnalost, které nezakládá porušení rozpočtové kázně, vyčíslí částku dotčenou nesrovnalostí, o této skutečnosti informuje subjekt, na jehož úrovni se podezření na nesrovnalost zjistilo, a dále pokračuje v řešení nesrovnalosti. V případě, že další šetření potvrdí existenci nesrovnalosti, vyzve příjemce k navrácení prostředků v souladu s právním aktem o poskytnutí dotace a následně pak zajistí vrácení dotčených prostředků na účet MF.

Před převedením vybraných či vymožených prostředků na stanovený účet MF je zprostředkovatel povinen písemně informovat MF o původu, výši a charakteru vymožených prostředků.

V případě, že existence podezření na nesrovnalost je závěrem z kontroly jiného kontrolního orgánu, včetně MF, je příjemce povinen o tomto závěru informovat kraj/HMP, přičemž kraj/HMP ohledně tohoto opodstatněného podezření na nesrovnalost dále postupuje dle výše stanoveného. Kraj/HMP je povinen nahlásit bezodkladně MF každé jednotlivé podezření na nesrovnalost, které bylo zjištěno v rámci jím provedených kontrol či kontrol jiných oprávněných orgánů u oprávněných žadatelů (tzv. individuální hlášení nesrovnalostí) a vypracovat následně v intervalu jednou za 6 měsíců na předepsaném formuláři přehled vývoje této nesrovnalosti a dalšího postupu v jejím šetření, nebude-li tato nesrovnalost v průběhu této lhůty definitivně uzavřena.

V případě, že dané porušení zároveň zakládá podezření na spáchání trestného činu či na porušení zákona o veřejných zakázkách, kraj/HMP zároveň zajistí předání daného případu k dalšímu řešení orgánům oprávněným k šetření dle zvláštních právních předpisů. O dané skutečnosti kraj/HMP zároveň vždy informuje MF.

MF eviduje podezření na nesrovnalost a provádí jejich další monitoring.

Veškerá komunikace kraje/HMP s MF ohledně podezření na nesrovnalost dle předchozích ustanovení bude doprovázena informací o dané nesrovnalosti (v rámci tzv. individuálního hlášení nesrovnalostí), případně dalším postupem v jejím šetření minimálně v následujícím rozsahu:

- název příjemce
- číslo Rozhodnutí o poskytnutí dotace
- výše prostředků dotčených nesrovnalostí
- datum zjištění
- způsob zjištění
- popis nesrovnalosti
- kroky podniknuté k řešení nesrovnalosti

Vzor Formuláře pro vykazování nesrovnalostí je přílohou č. 6 Metodiky.

8.2. Vratky

Vymožené finanční prostředky jsou převáděny na stanovený účet Ministerstva financí.

Všechny navrácené finanční prostředky na účtu MF mohou být kraji/HMP znovu využity za podmínky, že budou splněny termíny pro předkládání souhrnných žádostí (kapitola 5.4.).

Principy vracení dotace jsou stanoveny v Rozhodnutí, spolu s termínem, do kdy je kraj/HMP povinen případnou vratku vypořádat a poslat zpět na účet MF.

Postup pro vracení částek porušení rozpočtové kázně dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů:

- odvod nařízený krajem/HMP, bez ohledu na jeho případné prominutí, a veškeré další prostředky vrácené kraji/HMP (bude-li se jednat o prostředky, které je nezbytné dle pravidel FSEU vrátit do souhrnného rozpočtu EU) budou vráceny na stanovený účet kraje/HMP a poté na účet MF;
- penále vyměřené kraji/HMP zůstává v rozpočtu kraje/HMP;
- kraj/HMP informuje MF o všech uvalených sankcích na oprávněného žadatele, resp. o prominutí uložených sankcí (odvod, penále a k jakému výdaji se váže).

9. VYKAZOVÁNÍ VŮČI EVROPSKÉ KOMISI, UZAVŘENÍ POMOCI Z FSEU

Podle ustanovení čl. 8 odst. 2 Nařízení o FSEU nejpozději do šesti měsíců po uplynutí lhůty jednoho roku ode dne výplaty finanční pomoci předloží přijímající stát EK Souhrnnou zprávu o implementaci FSEU v ČR informující o použití finanční pomoci s odůvodněním výdajů. Až poté a po provedení závěrečného auditu EK tuto finanční pomoc poskytovanou prostřednictvím FSEU ukončí.

9.1. Souhrnná zpráva o implementaci FSEU v ČR

MF zašle EK **Souhrnnou zprávu o implementaci FSEU v ČR**, (dle Nařízení o FSEU tzv. „zprávu o provádění“), a to nejpozději do šesti měsíců po skončení lhůty uvedené v kapitole 2, bodu 6, tj. k datu: 18. září 2015. Zpráva také uvádí prohlášení odůvodňující výdaje vynaložené přijímajícím státem a uhrazené z finančních prostředků poskytnutých EK.

Zpráva obsahuje zejména:

- seznam financovaných výdajů klasifikovaný podle typu opatření a odpovídajících částek proplacených z FSEU na celý soubor opatření,
- uvedením celkové částky skutečně vzniklých a vynaložených výdajů spojených s prvotními náklady a výdaji na obnovu území po povodni
- orgány odpovědné za provádění implementace
- zpráva popisuje preventivní opatření, která byla zavedena nebo navržena přijímajícím státem s cílem omezit škody a v nejvyšší možné míře zabránit opakování podobných katastrof (záplav).

Zpráva též obsahuje prohlášení MF (zastupujícího ČR) s ujištěním, že:

- operace popsané v prohlášení odůvodňujícím výdaje neobdržely příspěvek z jiného zdroje financování ES ani z jiného mezinárodního zdroje financování

- na výdaje uvedené v článku 4 Rozhodnutí Komise se nevztahuje kompenzace ani náhrada škod poskytnutá třetí stranou
- ve vhodných případech byly zahájeny postupy nezbytné pro získání kompenzace nebo náhrady za vzniklé škody.

10. SEZNAM POJMŮ A ZKRATEK

Použitá zkratka	Plné znění
ČR	Česká republika
EHP	Evropský hospodářský prostor
EK	Evropská komise
EU	Evropská unie
FSEU	Fond solidarity Evropské unie
FÚ	Finanční úřad
HMP	Hlavní město Praha
MČ HMP	Městská část hlavního města Prahy
MF	Ministerstvo financí
NF	Národní fond
NKÚ	Nejvyšší kontrolní úřad
PO	Příspěvková organizace
PO MČ HMP	Příspěvková organizace městské části hlavního města Prahy
ŘO	Ředitel odboru

Pojem	Plné znění
Daňový řád	Zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů
Dohoda	Dohoda o implementaci Fondu solidarity EU v ČR
Interní audit	Interní audit ve smyslu zákona o finanční kontrole
Oprávněný žadatel	Kraj, PO kraje, obce, PO obce, HMP, PO HMP, MČ HMP, PO MČ HMP
Rozhodnutí	Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením Fondu solidarity EU
Souhrnná zpráva o implementaci FSEU v ČR	V souladu s Nařízením Rady (ES) 2012/2002 je ČR povinna nejpozději do šesti měsíců po uplynutí lhůty jednoho roku ode dne výplaty finanční pomoci předložit EK zprávu o použití finanční pomoci „Souhrnnou zprávu o implementaci FSEU v ČR“ ¹ . Kraj/HMP na MF předkládá Závěrečnou zprávu o implementaci FSEU, která je podkladem pro Souhrnnou zprávu.
Souhrnná žádost	Souhrnná žádost o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením Fondu solidarity EU
Soupis	Soupis oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU
Zákon o finanční kontrole	Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o účetnictví	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o rozpočtových pravidlech	Zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o rozpočtových pravidlech	Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech

územních rozpočtů	územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů
Zákon o veřejných zakázkách	Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
Žádost	Žádostí o dotaci z rozpočtu kraje/HMP k opatřením Fondu solidarity EU

11. PŘÍLOHY

- 11.1. Formulář „Žádost o poskytnutí dotace z Národního fondu k opatřením FSEU“
- 11.2. Formulář „Soupis oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU“ – pro ELEKTRONICKÉ posouzení
- 11.3. Formulář „Soupis oprávněných výdajů navržených k proplacení z FSEU“ – písemná verze
- 11.4. Číselník typů opatření oprávněných k proplacení z FSEU
- 11.5. Vzor bankovní identifikace
- 11.6. Formulář „Hlášení nesrovnalostí“
- 11.7. Formulář „Čestné prohlášení týkající se výdajů do 100 tis. Kč“

Číselník oprávněných typů výdajů

Příspěvek z FSEU přispěje na proplacení výdajů v rámci těchto typů opatření:

Kód typu opatření	Základní opatření	Popis typu opatření
A	okamžitá obnova infrastruktury a zařízení na provozuschopnou úroveň v oblasti energetiky, vodního hospodářství a úpravy odpadních vod, telekomunikací, dopravy, zdravotnictví a vzdělávání, zejména:	
A 9		obnova poškozené infrastruktury a inženýrských sítí (plynovody, teplovody, tepláren a výměníkůvých stanic, elektrická energie, telekomunikace apod.)
A 10		obnova v oblasti vodárenství a odpadních vod, (čištění zdrojů pitné vody, opravy úpraven vod a čistíren odpadních vod, vodovodního potrubí, kanalizačních systémů, apod.)
A 11		obnova dopravní infrastruktury (oprava železničních tratí, silnic, mostů, chodníků, vodních cest a systému vodní dopravy, dopravního značení, signalizačního zařízení a veřejného osvětlení, apod.) a zajišťování stability poškozených svahů opěrnými zdmi
A 12		nutná sanace a obnova veřejných budov zajišťujících základní funkce obyvatelstvu (zejména v oblasti zdravotnictví, sociální péče, školství, civilní ochrany, záchranné a hasičské služby, apod.)
B	poskytnutí dočasného ubytování a financování záchranných akcí pro splnění okamžitých potřeb dotčeného obyvatelstva, zejména:	
B 11		dočasné ubytování (obyvatel, vojáků apod.)
B 12		nákup materiálu využitého k zabezpečení krizové situace (např. pytle, písek, zdravotnický materiál, hygienické pomůcky apod.)
B 13		záchranné a nouzové práce zajišťované krajem, obcemi, hasičskou službou, policií, armádou, záchrannou službou apod. (včetně refundace mezd dobrovolných hasičů, nadstandardních mzdových výdajů, výdajů na dopravu); organizace dobrovolné práce
B 14		obnova zničeného nebo poškozeného vybavení a obnovení schopnosti poskytovat záchranné služby
B 15		hygienická a protiepidemická opatření
C	okamžité zajištění opatření preventivní ochrany infrastruktur a okamžité ochrany kulturního dědictví, zejména:	
C 5		zajištění ochranných opatření během

		nouzového stavu a obnova poškozených či zničených ochranných opatření
C 6		zajištění, oprava a posílení/zpevnění staticky narušených nebo poškozených konstrukcí (budov, svahů, přehrad, hrází, říčních břehů, propustků apod.)
C 7		diagnostické a geologické průzkumy
C 8		okamžitá ochrana kulturního dědictví, včetně obnovy základního fungování
D	okamžité odstranění následků v oblastech postižených katastrofou, včetně přírodních oblastí, zejména:	
D 5		vyčištění a sanace katastrofou postižených oblastí a přírodních zón (včetně vysoušení, odstranění bahna, trosek a jiného odpadu, terénních úprav, kácení a odstranění poškozené zeleně apod.)
D 6		odstranění znečištěné půdy a vod
D 7		odstranění staticky narušených staveb