



## **Závazné pokyny pro Specifický cíl 2.1, Prioritní osy 2, Operačního programu Životní prostředí 2014 – 2020 – Výzva pro kraje č. 1**



## Obsah

Obsah.....	2
1 Úvod .....	4
2 Oblasti podpory a podmínky poskytování podpory .....	4
2.1 Typy podporovaných projektů a aktivit – technické parametry .....	4
2.1.1 Kotel na pevná paliva .....	4
2.1.2 Tepelné čerpadlo .....	4
2.1.3 Plynový kondenzační kotel .....	5
2.1.4 Instalace solární termické soustavy .....	5
2.1.5 Technická opatření vedoucí ke snížení energetické náročnosti rodinného domu („mikro“ energetická opatření) .....	6
2.2 Obecná kritéria přijatelnosti projektu kraje .....	6
2.3 Model hodnocení projektu kraje .....	7
2.4 Kontrola formálních náležitostí projektu kraje .....	7
2.4.1 Kritéria formální kontroly projektu kraje .....	8
3 Výše podpory a způsobilé výdaje .....	8
3.1 Výše alokace a způsobilé výdaje pro jednotlivé projekty krajů .....	8
3.1.1 Výše alokace .....	8
3.1.2 Způsobilé výdaje – obecné principy .....	10
3.1.2.1 Věcná způsobilost výdaje .....	10
3.1.2.2 Přiměřenost výdaje .....	10
3.1.2.3 Časová způsobilost výdaje .....	10
3.1.2.4 Místní způsobilost výdaje .....	11
3.1.3 Pravidla způsobilosti pro některé druhy výdajů realizované krajem .....	11
3.1.3.1 Administrace projektu kraje – osobní náklady .....	11
3.1.3.2 Publicita a propagace projektu kraje .....	12
3.2 Výše podpory a způsobilé výdaje dílčího projektu fyzické osoby .....	12
3.2.1 Výše podpory .....	12
3.2.2 Způsobilé výdaje .....	13
4 Požadované dokumenty .....	13
4.1 Požadované dokumenty k žádosti o projekt kraje .....	13
4.2 Požadované dokumenty k dílčímu projektu fyzické osoby .....	14
5 Právní rámec podpory .....	15



5.1	Právní rámec podpory poskytované příjemci (kraji) .....	15
5.2	Právní rámec poskytování prostředků příjemcem podpory (krajem) konečným uživatelům (fyzickým osobám).....	15
5.3	Posouzení veřejné podpory.....	15
6	Financování a finanční toky .....	16
6.1	Financování příjemců podpory (krajů) .....	16
6.2	Žádost o platbu kraje.....	16
6.3	Doložení způsobilých výdajů projektu kraje.....	17
6.3.1	Poskytnuté podpory fyzickým osobám .....	17
6.3.2	Osobní náklady .....	17
6.3.3	Výdaje na publicitu .....	17
6.4	Závěrečná žádost o platbu .....	17
6.5	Úroky vygenerované z dotačních prostředků .....	17
6.6	Náležitosti dokladů předkládaných fyzickými osobami.....	18
7	Kontrolní činnost .....	18
7.1	Obecná ustanovení o kontrolách .....	18
7.2	Kontroly prováděné příjemci (kraji) .....	19
7.2.1	Administrativní ověřování dílčích projektů .....	19
7.2.2	Kontroly na místě realizace dílčích projektů .....	20
8	Nesrovnalosti a jejich řešení.....	21
8.1	Obecná ustanovení o nesrovnalostech .....	21
8.2	Řešení nesrovnalostí.....	22
8.3	Vymáhání oprávněně požitých finančních prostředků.....	23
8.4	Hlášení nesrovnalostí .....	23
9	Publicita a propagace .....	24
9.1	Povinnosti příjemců v rámci povinné publicity .....	24
10	Základní definice používaných pojmů .....	25



## 1 Úvod

Finanční podpora na výměnu **zdrojů tepla na pevná paliva** v rodinných domech bude poskytována prostřednictvím projektů jednotlivých krajů, které budou příjemci dotace z Operačního programu Životní prostředí 2014 – 2020 (= projekt kraje)<sup>1</sup>. V jejich gesci bude finanční prostředky dále přidělovat konečným uživatelům – fyzickým osobám za účelem dosažení pozitivního přínosu pro životní prostředí na území kraje (= dílčí projekt).

Podpora fyzickým osobám – konečným uživatelům bude poskytována pouze na zdroje tepla specifikované ve schváleném textu programového dokumentu Operačního programu Životní prostředí 2014 - 2020 (OPŽP), tj. na zdroje, které splňují požadavky směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/ES (ekodesign) a jejich prováděcích předpisů, přičemž je současně vyžadováno plnění i těch požadavků, které jsou v příslušných nařízeních stanoveny s účinností až od určitého budoucího data.

Předmětem podpory přidělované fyzickým osobám – konečným uživatelům bude výměna zdrojů tepla na pevná paliva s ručním přikládáním za:

- tepelné čerpadlo,
- kotel na pevná paliva,
- plynový kondenzační kotel,
- instalace solárně-termických soustav pro přitápění nebo přípravu TV,
- „mikro“ energetická opatření.

Výčet podporovaných zařízení bude uveden v seznamu výrobků a technologií, který bude k tomuto účelu veden Státním fondem životního prostředí ČR na [www.opzp.cz](http://www.opzp.cz).

## 2 Oblasti podpory a podmínky poskytování podpory

### 2.1 Typy podporovaných projektů a aktivit – technické parametry

#### 2.1.1 Kotel na pevná paliva

V případě realizace kotle na pevná paliva budou podporovány pouze kotle splňující požadavky Nařízení Komise (EU) (č. *návrhu D028691/04*), kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/ES, pokud jde o požadavky na ekodesign kotlů na pevná paliva. Předepsané parametry musí kotle splnit pro všechna paliva určené výrobcem a všechny použitelné způsoby přikládání, kterou jsou určeny výrobcem. V případě kotlů s ručním přikládáním je vyžadováno současné užití akumulární nádoby o minimálním objemu 55l/kW instalovaného výkonu kotle (včetně případného zásobníku TUV, pokud je tímto kotlem ohříván).

#### 2.1.2 Tepelné čerpadlo

V případě realizace elektrických tepelných čerpadel jsou podporována čerpadla, která dle ČSN EN 14 511, dosahují, dle typu technologie a určené teplotní charakteristiky, hodnot uvedených v tabulce:

<sup>1</sup> Definice pojmů naleznete v kapitole 10 Základní definice používaných pojmů.



Technologie	Teplotní charakteristika	Minimální topný faktor
země - voda	B0/W35	4,3
vzduch - voda	A2/W35	3,1
voda - voda	W10/W35	5,1

a zároveň parametrů definovaných Nařízením Komise (EU) č. 813/2013, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/E, pokud jde o požadavky na ekodesign ohřívачů pro vytápění vnitřních prostorů a kombinovaných ohřívачů.

V případě realizace plynových tepelných čerpadel jsou podporována čerpadla, která dle ČSN EN 12 309 - 2, dosahují, dle typu technologie a určené teplotní charakteristiky, hodnot uvedených v tabulce:

Technologie	Teplotní charakteristika	Minimální topný faktor
země - voda	B0/W35	1,3
vzduch - voda	A2/W35	1,3
voda - voda	W10/W35	1,3

a zároveň parametrů definovaných Nařízením Komise (EU) č. 813/2013, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/E, pokud jde o požadavky na ekodesign ohřívачů pro vytápění vnitřních prostorů a kombinovaných ohřívачů.

### 2.1.3 Plynový kondenzační kotel

V případě realizace kotle na zemní plyn budou podporovány pouze kondenzační plynové kotle plnící veškeré parametry Nařízení Komise (EU) č. 813/2013, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/E, pokud jde o požadavky na ekodesign ohřívачů pro vytápění vnitřních prostorů a kombinovaných ohřívачů.

### 2.1.4 Instalace solární termické soustavy

V případě realizace solárních termických soustav budou podporována pouze zařízení disponující protokolem (certifikátem) o zkouškách provedených v souladu s ISO 9806.

V případě realizace solárních termických soustav budou podporována pouze zařízení splňující minimální hodnotu účinnosti  $\eta_{sk}$  dle vyhlášky č. 441/2012 Sb., o stanovení minimální účinnosti užití energie při výrobě elektřiny a tepelné energie.

V případě realizace solárních termických soustav budou podporována pouze zařízení s měrným využitelným ziskem  $q_{ss,u} \geq 350$  (kWh.m<sup>-2</sup>.rok<sup>-1</sup>).

Solárně-termické soustavy nejsou podporovány samostatně, ale pouze v kombinaci s výměnou zdroje tepla pro vytápění (kotel na pevná paliva, tepelné čerpadlo nebo plynový kondenzační kotel).



### 2.1.5 Technická opatření vedoucí ke snížení energetické náročnosti rodinného domu („mikro“ energetická opatření)

Číslo opatření	Typ opatření
1	Zateplení střechy nebo půdních prostor
2	Zateplení stropu sklepních prostor nebo podlahy
3	Dílčí zateplení dalších konstrukcí (např. severní fasáda apod.)
4	Oprava fasády, např. prasklin a dalších poruch fasády – eliminace tepelných mostů
5	Oddělení vytápěného prostoru rodinného domu od venkovního (např. zádveří)
6	Dílčí výměna oken
7	Výměna vstupních a balkonových dveří
8	Instalace těsnění oken a dveří, dodatečná montáž prahů vstupních dveří
9	Výměna zasklení starších oken za izolační dvojskla

V rámci jedné žádosti fyzické osoby může být realizováno i více opatření z uvedeného seznamu.

## 2.2 Obecná kritéria přijatelnosti projektu kraje

Projekt kraje musí být v souladu s výstupy příslušného programu zlepšování kvality ovzduší a Národního programu snižování emisí v souladu se zákonem č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí projekty fyzických osob mohou být podporovány pouze v zónách a aglomeracích se zhoršenou kvalitou ovzduší (jedná se o zóny a aglomerace s překročením imisních limitů pro alespoň jednu z dále uvedených znečišťujících látek: PM<sub>10</sub>, PM<sub>2,5</sub> nebo benzo (a)pyren dle map klouzavých pětiletých průměrů 2007-2011 sestavených ČHMU, pro které jsou zpracovány programy zlepšování kvality ovzduší, zpracované v souladu se zákonem č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů – je relevantní pro celé území České republiky).

Dílčí projekty fyzických osob mohou být realizovány **pouze v rodinných domech**, kde budou současně provedena alespoň minimální opatření vedoucí ke snížené energetické náročnosti rodinného domu, viz definovaný seznam opatření v kapitole 2.1.5 nebo v rodinných domech, kde došlo ke snížené energetické náročnosti **v minulosti** (zateplení, výměna oken apod.) na úroveň požadavku vyhlášky 78/2013 Sb., o energetické náročnosti budov, tj. klasifikační třídy energetické náročnosti budovy „C“ – úsporná pro ukazatel celkové dodané energie nebo celkové primární neobnovitelné energie, anebo průměrného součinitele prostupu tepla nebo je současně na realizaci opatření vedoucích ke snížení energetické náročnosti budovy žádáno v programu **Nová zelená úsporám**.



Podporu na výměnu zdroje tepla je možno poskytnout pouze v případě, kdy je stávající rodinný dům vytápěn převážně kotlem na pevná paliva. Podporu je tedy možno poskytnout i v případě, že je rodinný dům vytápěn dvěma zdroji, tj. kotlem na pevná paliva a dále např. kotlem na zemní plyn, elektrokotlem aj. V takovém případě je nutné, aby bylo zajištěno, že kotel může plnit funkci hlavního zdroje vytápění a že je prokazatelně v provozu (prokázání řeší kraj individuálně dle potřeby v rámci příjmu žádostí fyzických osob, např. čestným prohlášením fyzické osoby v rámci žádosti o podporu).

Nelze podporovat výměnu kotle spalujícího výhradně biomasu za kotel spalující uhlí, ani za kotel spalující uhlí a biomasu. Nelze také podporovat náhradu stávajícího kotle s automatickým přikládáním paliva.

Podporu na výměnu zdroje tepla nelze poskytnout v rodinných domech, kde byl v minulosti, nejdříve od 1. 1. 2009, zdroj podpořen z programů Zelená úsporám, Nová zelená úsporám nebo ze společných programů na podporu výměny kotlů (kraje a MŽP). Ve všech případech, kdy byl zdroj podpořen z některého dřívějšího dotačního titulu, musí být dodrženy podmínky udržitelnosti dle tehdejších pravidel podpory zakotvené ve smlouvě o poskytnutí podpory.

### 2.3 Model hodnocení projektu kraje

Projekty krajů budou předkládány do uveřejněné průběžné (nesoutěžní) výzvy, ve které budou hodnoceny v jednom kole hodnocení na základě obecných kritérií přijatelnosti uvedených v kapitole 2.2.

### 2.4 Kontrola formálních náležitostí projektu kraje

V rámci formální kontroly hodnotitel žádost kraje posuzuje z hlediska řádného vyplnění formuláře žádosti a doložení všech požadovaných dokladů v náležité formě.

Nejsou-li formulář žádosti nebo povinné přílohy úplné nebo formálně správné, pověřený hodnotitel upozorní žadatele (kraj) na zjištěné nedostatky a prostřednictvím MS2014+ (depeše) seznámí žadatele (kraj) se závěry a konkrétním uvedením případných nedostatků a zároveň zpřístupní příslušnou část žádosti k doplnění. Žadatel (kraj) může toto doplnění provést maximálně jednou. Žadatel (kraj) má povinnost odstranit uvedené nedostatky ve lhůtě 5 pracovních dnů od obdržení informace (depeše) o těchto nedostacích. Jestliže je žadatel (kraj) vyzván k doplnění chybějící přílohy, nesmí být tato pozdějšího data, než je datum ukončení příjmu žádostí. Po provedení oprav je třeba, aby žadatel (kraj) v termínu vyzvání opět elektronicky prostřednictvím MS2014+ zaslal opravené záložky žádosti či přílohy, v případě opravy tištěné přílohy opět v tištěné podobě.

Nesplní-li žádost podmínky formálních náležitostí a není-li na základě upozornění doplněna a případné nedostatky nejsou odstraněny ve stanovené lhůtě 5 pracovních dnů, je žádost automaticky vyřazena z dalšího hodnocení. Žadatel (kraj) je o vyřazení z dalšího procesu hodnocení informován prostřednictvím MS2014+.



### 2.4.1 Kritéria formální kontroly projektu kraje

- ✓ soulad žádosti s programem OPŽP 2014+ a příslušnými SC / podporovanými aktivitami uvedenými v Pravidlech pro žadatele a příjemce (PrŽaP),
- ✓ oprávněnost žadatele (kraje) uvedeného u příslušného SC,
- ✓ vyplněné údaje o veřejné podpoře,
- ✓ dostatečnost popisu na záložce Popis projektu,
- ✓ správnost určení specifického cíle projektu,
- ✓ vyplnění indikátorů projektu,
- ✓ správnost vyplnění obrazovky Horizontální principy,
- ✓ správnost vyplnění umístění projektu,
- ✓ harmonogram projektu musí být v souladu s předloženými podklady k žádosti,
- ✓ vyplněná záložka Cílová skupina a její dostatečný popis,
- ✓ vyplněné všechny požadované položky na obrazovkách identifikace subjektu,
- ✓ dodržování limitů způsobilých výdajů dle PrŽaP a obsahu výzvy,
- ✓ vyplnění obrazovek EDS relevantními informacemi,
- ✓ vyplněné klíčové aktivity projektu,
- ✓ je-li relevantní, dostatečně vyplněné obrazovky vztahující se k veřejným zakázkám,
- ✓ přiložené všechny povinné přílohy dle požadavků PrŽaP, případně další přílohy dle obsahu výzvy a jejích příloh.

## 3 Výše podpory a způsobilé výdaje

### 3.1 Výše alokace a způsobilé výdaje pro jednotlivé projekty krajů

#### 3.1.1 Výše alokace

Výše procentuálního podíl na alokaci se v daném kraji odvíjí od počtu kotlů kvýměně se zohledněním kvality ovzduší v dotčeném území. Minimální procentuální podíl na alokaci v dané výzvě, je pro jednotlivé kraje uveden v následující tabulce:

Kraj	Min. podíl z alokace (%)
Praha	0,79
Středočeský	17,26
Jihočeský	10,10
Plzeňský	7,72





Karlovarský	2,24
Ústecký	5,39
Liberecký	4,68
Královehradecký	6,67
Pardubický	5,93
Vysočina	7,96
Jihomoravský	4,52
Olomoucký	5,74
Zlínský	5,35
Moravskoslezský	15,64

Minimální počet realizovaných projektů (výměna kotle na pevná paliva) musí být do konce roku 2018 (při vyhlášení krajských výzev do konce roku 2017) v jednotlivých krajích následující:

Kraj	Min. počet realizovaných výměn
Praha	160
Středočeský	3460
Jihočeský	2020
Plzeňský	1540
Karlovarský	440
Ústecký	1080
Liberecký	940
Královehradecký	1340
Pardubický	1180
Vysočina	1600
Jihomoravský	900
Olomoucký	1140
Zlínský	1080
Moravskoslezský	3120
<b>Celkem</b>	<b>20 000</b>

V případě, že bude kraj schopen na realizaci projektu rozdělit více prostředků, tj. podpořit více projektů, a to zvláště s ohledem na počty výměn výše, bude možno minimální alokace navýšit, a



to jak pro jednotlivé kraje, tak na výzvu celkem. Navýšení pro jednotlivé kraje bude možné i v případě, že některý z krajů neprojeví zájem projekt ze specifického cíle 2.1 realizovat.

### 3.1.2 Způsobilé výdaje – obecné principy

Podpora z OPŽP může být poskytnuta pouze na způsobilý výdaj, kterým je takový výdaj, jenž:

- a) je v souladu s právními předpisy (tj. zejména legislativou ČR a EU),
- b) je v souladu s pravidly OPŽP a podmínkami podpory,
- c) je přiměřený (odpovídá cenám v místě a čase obvyklým) a je vynaložen v souladu s 3E<sup>2</sup>, tj. principy hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti,
- d) vzniknul a byl uhrazen příjemcem podpory v období od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2023,
- e) má vazbu na podporovaný region a rovněž
- f) je řádně identifikovatelný, prokazatelný a doložitelný.

Uvedené podmínky musejí být naplněny zásadně kumulativně, tedy všechny zároveň. Jestliže není kterákoliv z uvedených podmínek naplněna, nelze výdaj posoudit jako způsobilý. Pro příspěvek z OPŽP jsou podmínky způsobilosti rozřazeny na čtyři hlediska, která jsou blíže specifikována v následujících kapitolách.

#### 3.1.2.1 Věcná způsobilost výdaje

Hledisko věcné způsobilosti výdaje vyžaduje naplnění tří kumulativních podmínek. Ty spočívají v tom, že výdaj:

- 1) je realizován v souladu s právními předpisy<sup>3</sup> a
- 2) naplňuje pravidla programu a podmínky<sup>4</sup> podpory a
- 3) je přímo a výhradně spojen s realizací projektu a je součástí jeho rozpočtu.

#### 3.1.2.2 Přiměřenost výdaje

Přiměřeností se rozumí dosažení optimálního vztahu mezi její hospodárností, účelností a efektivností.

#### 3.1.2.3 Časová způsobilost výdaje

Způsobilým výdajem pro příspěvek z OPŽP je z časového pohledu výdaj, který vznikl a byl uhrazen příjemcem v období od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2023.

<sup>2</sup> § 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

<sup>3</sup> Veškeré výdaje, které mohou být podpořeny příspěvkem z ESI fondů, musejí být realizovány v souladu s právními předpisy, resp. platným a účinným právním řádem.

<sup>4</sup> Za způsobilý může být ve vztahu k předmětné podmínce uznán pouze takový výdaj, který je vynaložen v souladu s příslušným specifickým cílem OPŽP, splňuje pravidla programu, podmínky dané konkrétní výzvou pro předkládání žádostí o podporu a zároveň podmínky dané právním aktem o poskytnutí podpory uzavřeným mezi jejím poskytovatelem a příjemcem.



**Pro účely 1. výzvy ve specifickém cíli 2.1 budou výdaje kraje na administraci a propagaci a publicitu způsobilé k datu vyhlášení této výzvy na webových stránkách [www.opzp.cz](http://www.opzp.cz).**

Časovou způsobilost výdajů fyzických osob stanovuje kraj ve své projektové žádosti, nemůže však za způsobilé uznat výdaje uskutečněné před datem vyhlášení 1. výzvy ve specifickém cíli 2.1 na webových stránkách [www.opzp.cz](http://www.opzp.cz). Kraj zajistí, že fyzické osoby jako potenciální žadatelé budou o časovém limitu pro zpětnou způsobilost výdajů dostatečně informovány.

V rámci projektu kraje je možné v souladu s výše uvedeným hradit výdaje fyzických osob, které se váží k již dokončené realizaci.

Za vznik výdaje se považuje okamžik reálného uskutečnění požadovaného plnění (datum uskutečnění zdanitelného plnění na faktuře, datum reálného vykonání prací, datum dodání předmětu podpory apod.). Úhradou výdaje se rozumí vynaložení finančních prostředků příjemcem, s nímž je spojen nárok na odpovídající plnění (platba dodavateli, mzda apod.). Z hlediska časové způsobilosti se výdaj musí vztahovat k období realizace projektu. Výdaje vzniklé v období po ukončení realizace a financování projektu z prostředků OPŽP nejsou způsobilé pro příspěvek z OPŽP.

#### 3.1.2.4 Místní způsobilost výdaje

Z hlediska umístění projektů platí obecná zásada, že výdaj projektu je způsobilý, pokud je projekt realizován na území zóny či aglomerace, kde došlo dle map klouzavých pětiletých průměrů 2007-2011 sestavených ČHMU k překročení imisních limitů.

Pro účely 1. výzvy ve specifickém cíli 2.1 je způsobilým výdajem pouze výdaj realizovaný na území příslušného kraje.

#### 3.1.3 Pravidla způsobilosti pro některé druhy výdajů realizované krajem

##### 3.1.3.1 Administrace projektu kraje – osobní náklady

V rámci podpory ze specifického cíle 2.1 poskytované krajům jsou způsobilým výdajem v oblasti osobních nákladů mzdové náklady na realizaci projektu – hrubá mzda, plat nebo odměna z dohod zaměstnanců pracujících na projektu (popř. její alikvotní část odpovídající počtu hodin odpracovaných na projektu) včetně zákonných náhrad, resp. příplatků (např. za práci přesčas, práci ve svátek, pokud zaměstnanec vykonával v tomto časovém období práce přímo s projektem související, odměn a prémie, apod.). Způsobilé budou pouze výdaje na zaměstnance, kteří se na administraci projektu podílejí úvazkem minimálně 0,5 FTE a maximálně 1,0 FTE.

Dále jsou způsobilým výdajem zákonem stanovené povinné výdaje zaměstnavatele za zaměstnance pracujícího na daném projektu, popř. jejich alikvotní část odpovídající pracovnímu vytížení zaměstnance na daném projektu, za předpokladu, že splňují základní principy způsobilosti výdajů, jsou placeny v souladu s platnými právními předpisy a představují pro příjemce skutečný výdaj na daný projekt. Osobní náklady nesmí přesáhnout obvyklou výši v daném oboru, čase a místě. V případě využití financování osobních nákladů musí být prokázáno naplnění pravidla 3E a dostatečně ošetřeny záruky za provedené práce

Výše uvedené způsobilé výdaje, tj. výdaje na administraci projektu kraje, jsou způsobilé ve výši 3 % z celkové částky poskytnuté na dílčí projekty konečným uživatelům – fyzickým osobám.



Pravidla pro vykazování výdajů na administraci projektu kraje jsou uvedena v kapitole 6.3.2.

### 3.1.3.2 Publicita a propagace projektu kraje

V rámci projektu kraje jsou způsobilým výdajem taktéž náklady na publicitu a propagaci příslušného projektu, a to nákup mediálního prostoru a příprava a realizace tiskových materiálů. Výdaje na publicitu a propagaci jsou způsobilé do výše 500 tis. Kč pro každý kraj na rok realizace projektu.

Pravidla pro vykazování výdajů na publicitu a propagaci jsou uvedena v kapitole 6.3.3.

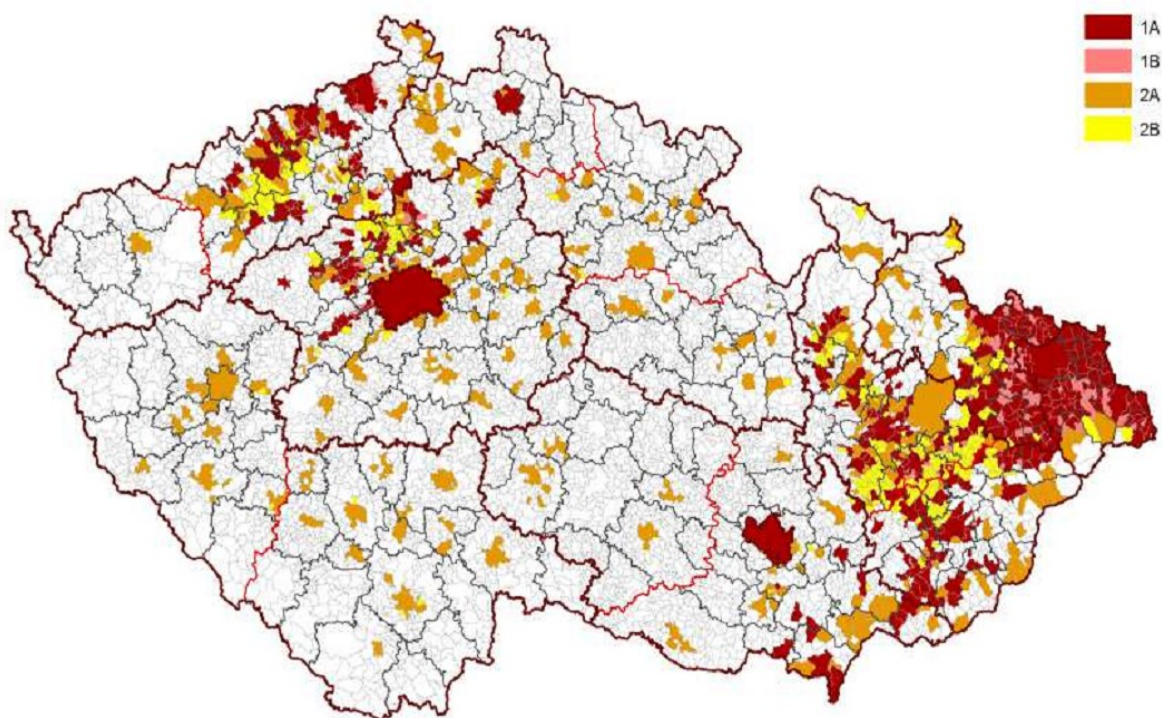
## 3.2 Výše podpory a způsobilé výdaje dílčího projektu fyzické osoby

### 3.2.1 Výše podpory

Podpora fyzickým osobám bude poskytována formou dotace, a to s následující hranicí:

- **70 % způsobilých výdajů dílčího projektu fyzické osoby** v případě projektu s realizací kotle spalujícího pouze uhlí
- 1. **75 % způsobilých výdajů dílčího projektu fyzické osoby** v případě projektu s realizací kombinovaného kotle (uhlí + biomasa) nebo plynového kondenzačního kotle
- 2. **80 % způsobilých výdajů dílčího projektu fyzické osoby** v případě, že je projektem realizováno OZE (tepelné čerpadlo nebo kotel pouze na biomasu).

Podpora může být navýšena v případě, že je výměna kotle realizována v obci, která byla Střednědobou strategií (do roku 2020) zlepšení kvality ovzduší v ČR označena jako prioritní území (dle map klouzavých pětiletých průměrů 2007-2011 sestavených ČHMU překročen alespoň jeden imisní limit), bude výše podpory navýšena o 5 %, viz mapový podklad. Podrobný seznam obcí spadajících do tohoto bonusu je uveden v **Příloze č. 1**.





*Zdroj: Střednědobá strategie (do roku 2020) zlepšení kvality ovzduší v ČR*

Míra dotace se aplikuje na **vynaložené způsobilé výdaje**.

Maximální výše způsobilých výdajů dílčího projektu fyzické osoby jsou stanoveny ve výši 150 tis. Kč. Náklady na „mikro“ energetická opatření (viz bod 2.1.5) mohou tvořit max. 20 tis Kč (z maximálně možných 150 tis. Kč).

### 3.2.2 Způsobilé výdaje

Za způsobilé výdaje na úrovni projektu fyzické osoby jsou obecně považovány náklady na stavební práce, dodávky a služby bezprostředně související s předmětem podpory, zejména pak:

- a) stavební práce, dodávky a služby spojené s realizací kotle na pevná paliva,
- b) stavební práce, dodávky a služby spojené s realizací tepelného čerpadla,
- c) stavební práce, dodávky a služby spojené s realizací plynového kondenzačního kotle,
- d) stavební práce, dodávky a služby spojené s realizací solární termické soustavy,
- e) stavební práce, dodávky a služby související s realizací nové otopné soustavy nebo úpravou stávající otopné soustavy, včetně dodávky a instalace akumulční nádoby, pokud je toto doporučeno projektem, výrobcem nebo dodavatelem. Vždy v návaznosti na realizaci nového zdroje tepla pro vytápění,
- f) náklady na zkoušky nebo testy související s uváděním majetku do stavu způsobilého k užívání a k prokázání splnění technických parametrů, ovšem pouze v období do kolaudace (uvedení do trvalého provozu),
- g) náklady na pořízení Průkazu energetické náročnosti budovy, pouze v případě, že je prokazována úroveň požadavku vyhlášky 78/2013 o energetické náročnosti, tj. klasifikační třídy energetické náročnosti budovy „C“ (viz bod 2.2) pro ukazatel celkové dodané energie nebo celkové primární neobnovitelné energie, anebo průměrného součinitele prostupu tepla,
- h) služby energetického specialisty související s potvrzením vhodnosti navrhovaného řešení (zdroj tepla a „mikro“ energetická opatření),
- i) náklady na projektovou dokumentaci,
- j) stavební práce, dodávky a služby spojené s povinnou realizací opatření vedoucí ke snížení energetické náročnosti objektu, kde dojde k instalaci nového zdroje vytápění (viz definovaný seznam opatření v bodě 2.1.5).

## 4 Požadované dokumenty

### 4.1 Požadované dokumenty k žádosti o projekt kraje

1. **Doklad o jmenování či volbě statutárního zástupce žadatele (kraj) a o způsobu jednání žadatele (kraj).**
2. **Doklad, kterým je určena osoba pověřená jednáním se Státním fondem životního prostředí ČR - plná moc pro pracovníka pověřeného jednáním se Státním fondem životního prostředí ČR (SFŽP ČR)**
3. **Analýza proveditelnosti** v níže uvedené struktuře:





- Analýza problému
- Cíle projektu kraje
- Nástroje projektu kraje
  - Velikost požadované alokace
  - Spolupráce s obcemi/NGO
  - Koncentrace dotační podpory
  - Marketingová strategie ke zvýšení absorpční kapacity
- Plánované výsledky a výstupy
- Monitoring projektu kraje

Podrobnější specifikace Analýzy proveditelnosti je uvedena v **Příloze č. 2**.

#### 4.2 Požadované dokumenty k dílčímu projektu fyzické osoby

**Žádost o poskytnutí dotace** - dle vzoru viz Příloha č. 3, který může být po souhlasu MŽP/SFŽP modifikován.

**Průkaz energetické náročnosti budovy (PENB)** – zpracovaný dle vyhlášky č. 78/2013 Sb. o energetické náročnosti budovy. Prostřednictvím PENB musí být prokázáno splnění požadavku na klasifikační třídu energetické náročnosti budovy „C“ – úsporná pro ukazatel celkové dodané energie nebo celkové primární neobnovitelné energie, anebo průměrného součinitele prostupu tepla. Povinnou přílohou je, pouze pokud slouží k prokázání podmínek dle bodu 2.2.

**Rozhodnutí o poskytnutí dotace** nebo **Žádost** z programu Nová zelená úsporám prokazující realizaci (i budoucí v případě žádosti) opatření vedoucích ke snížení energetické náročnosti budovy. Povinnou přílohou je, pouze pokud slouží k prokázání podmínek dle bodu 2.2.

**Fotodokumentace stávajícího kotle** napojeného na otopnou soustavu a komínové těleso, uvedení jeho typu (odhořívací, prohořívací apod.), materiálu (ocel, litina) a jmenovitého výkonu. Prohlášení o jeho funkčnosti a používaném/ých palivu/ech.

**Písemný souhlas** spoluvlastníků většinového podílu k realizaci nového zdroje tepla a dalších souvisejících opatření (mikro energetická opatření apod.) v rodinném domě, a to v případě více spoluvlastníků rodinného domu.

**Písemný souhlas** spoluvlastníků většinového podílu k bytové jednotce a rovněž k rodinnému domu k realizaci nového zdroje tepla a dalších souvisejících opatření (mikro energetická opatření apod.) v rodinném domě, a to v případě více spoluvlastníků bytové jednotky.

**Písemný souhlas** druhého z manželů v případě vlastnictví rodinného domu/bytové jednotky nebo podílu na nich v rámci společného jmění manželů a písemný souhlas ostatních spoluvlastníků většinového podílu na předmětném rodinném domě k realizaci nového zdroje tepla a dalších souvisejících opatření (mikro energetická opatření apod.) v rodinném domě.

**Písemný souhlas** vlastníka pozemku v případě, kdy vlastník nemovitosti je odlišný od vlastníka pozemku, na němž se rodinný dům nachází.

**Další přílohy definované příslušným krajem** dle jeho individuálních potřeb, souvisejících s nastavením přidělování podpory.



## 5 Právní rámec podpory

### 5.1 Právní rámec podpory poskytované příjemci (kraj)

Dotace jednotlivým příjemcům dotace bude poskytnuta z rozpočtu Ministerstva životního prostředí, a to na předfinancování výdajů, které mají být následně kryty prostředky z rozpočtu EU, na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále jen „rozhodnutí“).

Rozhodnutí bude obsahovat povinné náležitosti ve smyslu § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, které je příjemce (kraj) povinen dodržovat při rozdělování prostředků na jednotlivá opatření podporovaných subjektů.

### 5.2 Právní rámec poskytování prostředků příjemcem podpory (krajem) konečným uživatelům (fyzickým osobám)

Dotace z rozpočtu kraje jako příjemce dotace ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, bude na jednotlivá podporovaná opatření poskytnuta v souladu s úpravou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Prostředky z rozpočtu kraje budou poskytnuty na základě rozhodnutí, resp. usnesení zastupitelstva kraje, respektive rady kraje, která stanoví seznam podporovaných opatření. Na základě tohoto usnesení pak kraj uzavře s takto vybraným subjektem podpory v souladu s § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace (dále jen „smlouva“), která obsahuje alespoň náležitosti uvedené v §10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Obsahem této smlouvy budou také náležitosti uvedené v Rozhodnutí jako povinné při poskytování podpory na jednotlivá opatření jednotlivým vybraným subjektům. Jedná se o smlouvu veřejnoprávní povahy ve smyslu § 159 a násl. zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. Vzor této smlouvy poskytne krajům Ministerstvo životního prostředí.

### 5.3 Posouzení veřejné podpory

Pro specifický cíl 2.1 nebude v případě náhrady kotlů v rodinných domech veřejná podpora podrobně analyzována, typickým příjemcem je fyzická osoba. Fyzické osoby nejsou příjemcem veřejné podpory, neboť se z principu nejedná o podniky.

V případech, kdy je v objektu k bydlení provozována i drobná podnikatelská činnost, může být její význam považován za sekundární, pokud je objekt určen k bydlení. Rovněž lze předpokládat, že takovýto typ podnikatelské činnosti má čistě lokální charakter a nedochází k naplnění znaků veřejné podpory.

Výjimkou budou objekty nabízející ubytování, zejména v rekreačních oblastech. Tyto objekty by měly být řešeny v režimu podpory dle Nařízení Komise (EU) č. 1407/2013 ze dne 18. prosince 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis.

Tento režim veřejné podpory je vhodný zejména z toho důvodu, že se u předpokládaného typu kotlů bude jednat o relativně nízké částky podpory a také proto, že se jedná o administrativně méně náročnou podporu.



V případě náhrady kotlů v bytových domech se o veřejnou podporu jednat bude, pokud bude budova sloužit k nájemnímu bydlení. V takovém případě se majitel účastní trhu. Lokální účinek by mohl být uvažován v případě malých obcí s počtem obyvatel do 1000, kde jsou domy a byty v majetku obcí a slouží výhradně pro potřeby místních obyvatel.

Prvotní identifikaci veřejné podpory provádí žadatel (fyzická osoba) před podáním žádosti o podporu. Vzhledem ke komplexnosti problematiky doporučujeme krajským úřadům konzultovat v případě pochybností existenci veřejné podpory a zvolený mechanismus podpory s odbornými útvary Státního fondu životního prostředí ČR.

## 6 Financování a finanční toky

### 6.1 Financování příjemců podpory (krajů)

Ve specifickém cíli 2.1 OPŽP obdrží příjemce (kraj) prostředky formou ex ante platby.

Do 1 měsíce od vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace obdrží příjemce první zálohovou platbu na základě finančního plánu, který je součástí projektové žádosti, maximálně však 50 % způsobilých výdajů projektu. Pokud není první záloha poskytnuta do maximální výše 50 % způsobilých výdajů projektu, je možné částku rozdílu doplatit v další žádosti o platbu, avšak celkový součet záloh poskytnutých nad rámec schváleného vyúčtování nesmí přesáhnout 50 % způsobilých výdajů projektu. Pokud byly poskytnuty zálohy v maximální možné výši, další zálohová platba je poskytnuta maximálně do výše vyúčtovaných prostředků.

Žádosti o platbu předkládá příjemce v souladu s finančním plánem, a to s ohledem na výzvy vyhlášené pro konečné uživatele – fyzické osoby.

### 6.2 Žádost o platbu kraje

Žádost o platbu předkládá kraj prostřednictvím MS2014+ Státnímu fondu životního prostředí České republiky.

Žádost o platbu se skládá ze dvou částí:

- vyúčtování předchozí zálohové platby
- žádosti o platbu na další období

Pro vyúčtování předchozí zálohové platby předkládá příjemce následující podklady:

- 1) Souhrnný přehled poskytnutých podpor konečným uživatelům – fyzickým osobám (pouze investiční výdaje). Údaje budou poskytnuty formou tabulky v minimálním členění:
  - a. jméno
  - b. příjmení
  - c. rodné číslo / datum narození
  - d. číslo občanského průkazu / jiného identifikačního průkazu
  - e. trvalé bydliště





- f. místo realizace výměny
- g. celkové způsobilé výdaje
- h. uhrazené způsobilé výdaje
- i. číslo dokladu/dokladů, kterým byly výdaje uhrazeny

2) Vyúčtování způsobilých výdajů na administraci (pouze neinvestiční výdaje).

3) Vyúčtování způsobilých výdajů na publicitu.

## 6.3 Doložení způsobilých výdajů projektu kraje

### 6.3.1 Poskytnuté podpory fyzickým osobám

musí být doloženy podrobným přehledem dílčích projektů konečných uživatelů – fyzických osob realizovaných na území kraje s rozpisem proplacených částek jednotlivým uživatelům vzhledem k doloženým výdajům, rozsahu podporovaných aktivit dle kapitoly 2.1 a vyznačením provedených kontrol na místě.

### 6.3.2 Osobní náklady

musí být prokázány výplatními listinami, mzdovými rekapitulacemi, příp. výpisy z účetní evidence atp. (vše včetně sociálního a zdravotního pojištění), a dále výkazy odpracovaných hodin pro zaměstnance, kteří se na administraci projektu podílejí úvazkem nižším než 1,0 FTE.

### 6.3.3 Výdaje na publicitu

musí být doloženy podrobným přehledem realizovaných propagačních akcí s rozpisem proplacení fakturovaných částek, včetně doložení podkladů související s výběrovým řízením v případě realizace veřejných zakázek.

## 6.4 Závěrečná žádost o platbu

Do 2 měsíců od ukončení realizace projektu kraje předkládá příjemce Závěrečnou žádost o platbu, která obsahuje pouze vyúčtování poslední poskytnuté zálohové platby.

## 6.5 Úroky vygenerované z dotačních prostředků

Úroky generované z dotačních prostředků je příjemce povinen vykazovat v monitorovacích zprávách formou přehledné tabulky s kumulativním nápočtem od obdržení první platby předfinancování. Tyto prostředky bude kraj moci využívat výhradně na poskytování podpory fyzickým osobám na výměnu stávajícího kotle na pevná paliva. Poskytování podpory fyzickým osobám.

Kraj má možnost zvolit metodu poskytování podpory konečným uživatelům (platby ex ante, modifikovaná ex ante nebo ex post).

**Doporučenou metodou** poskytování podpory konečným uživatelům – fyzickým osobám je tzv. modifikovaná ex ante platba, tj. platba na základě částečně uhrazených faktur. Konečný uživatel



– fyzická osoba předkládá kraji fakturu od dodavatele zároveň s dokladem o zaplacení příslušného podílu dle určené výše spolufinancování (bankovním výpisem). Realizaci prací dokládá konečný uživatel – fyzická osoba následujícími doklady:

- fotodokumentace odstranění starého a instalace nového kotle,
- fotodokumentace instalace opatření vedoucího ke snížení energetické náročnosti rodinného domu,
- potvrzení o likvidaci starého kotle
- případně další doklad, který si kraj stanoví

Kraj po provedení kontroly předložených podkladů, případně po provedení kontroly na místě na vybraném vzorku podpořených projektů fyzických osob, provede v souladu s dobou splatnosti faktury úhradu na účet dodavatele.

## 6.6 Náležitosti dokladů předkládaných fyzickými osobami

**Faktura musí být od dodavatele označena číslem a názvem projektu, ke kterému se vztahuje.**

Kopie BV dokládající úhradu faktury (resp. příslušné části nákladů odpovídající vlastnímu kofinancování) musí být vždy opatřena originálním podpisem konečného uživatele, originál BV si příjemce uschová pro případnou kontrolu.

Kraj může dále v relevantních případech definovat podmínky pro doložení prostředků od spolufinancujících subjektů na účet konečného uživatele a jejich využití k úhradě nákladů souvisejících s dofinancováním projektu fyzické osoby (viz výše kopie BV).

## 7 Kontrolní činnost

### 7.1 Obecná ustanovení o kontrolách

Kontrolní činnost je z úrovně ŘO/ZS vůči příjemci – kraji, ale i z úrovně kraje vůči jednotlivým uživatelům pomoci EU, prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Rozsah činnosti zahrnuje jak administrativní ověřování související s kontrolou implementace projektu kraje a jednotlivých dílčích projektů uživatelů v podobě doložení provedené změny k předkládaným výdajům k proplácení prostředků EU, tak i vlastní kontroly na místě, včetně možnosti kontroly dílčích projektů na místě realizace, a posouzení skutečného přínosu pro životní prostředí.

Projekt kraje bude předmětem kontrol na místě vykonávaných z úrovně ŘO/ZS tak, aby za dobu implementace OPŽP byl každý kraj zkontrolován minimálně jednou. Rozsah kontrolní činnosti bude prováděn v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., zákonem č. 255/2012 Sb. a v návaznosti na metodické upřesnění pro kontrolu prováděnou z úrovně řídicích orgánů vymezenou MF<sup>5</sup>. Výstupy z těchto kontrol budou zaznamenány do IS MS2014+.

<sup>5</sup> Metodický pokyn pro výkon kontrol v odpovědnosti řídicích orgánů při implementaci Evropských strukturálních a investičních fondů pro období 2014 – 2020



V případě potřeby je možné z úrovně ŘO/ZS po předchozí informovanosti příjemce vykonat u kraje monitorovací návštěvu za účelem operativního objasnění stavu implementace projektu kraje. Současně se nevylučuje možnost účasti zástupců ŘO/ZS jako přizvaných osob na kontrolní činnosti prováděnou krajem na místě u fyzických osob - konečných uživatelů (např. v souvislosti s administrací žádosti v programu Nová zelená úsporám).

Projekt kraje podporovaný z prostředků OPŽP je možné kontrolovat i z úrovně ostatních subjektů, konkrétně z úrovně MF-PCO, MF-AO, EK a EÚD. Současně se předpokládá i kontrolní činnost z úrovně NKÚ. Uvedené subjekty mohou provést kontrolu na místě i přímo u fyzické osoby – konečného uživatele v rámci vykazovaných dílčích projektů.

## 7.2 Kontroly prováděné příjemci (kraji)

Kraje jako příjemci podpory z OPŽP vytvoří pro implementaci dílčích projektů fyzických osob – konečných uživatelů vnitřní kontrolní mechanismy v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. a s požadavky prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. a dále zákonem č. 255/2012 Sb. tak, aby bylo zajištěno nejen administrativní ověřování dílčích projektů, ale byly vykonávány i kontroly na místě. V rámci nastavení implementace lze využít stávajících interních předpisů.

### 7.2.1 Administrativní ověřování dílčích projektů

Kontrolní činnost na úrovni příjemce kraje zahrnuje:

- **administraci výzvy pro podporované aktivity** = hromadná pro více podporovaných aktivit nebo dílčí pro jednotlivé aktivity, přičemž je nutné na úrovni kraje zkontrolovat objem prostředků EU určených pro danou výzvu/aktivitu, vymezení lhůty pro příjem žádostí včetně možnosti pro elektronický příjem žádostí dle předem určeného postupu, výčet podporované aktivity a stanovení lhůty pro realizaci, informovanost o možnosti provádění kontrol na místě před uzavřením smlouvy, před vyplacením prostředků a v době užívání (lhůta 5 let od podepsání smlouvy mezi krajem a konečným uživatelem);
- **administraci podaných žádostí dílčích projektů** = kontrolní činnost prováděna průběžně, zpravidla do 15 pracovních dní, nejpozději do 30 pracovních dní, od obdržení žádostí dílčích projektů, formální ověření obsahu předložených žádostí, shodu s normami pro jednotlivé podporované aktivity (přínos pro životní prostředí z důvodu zvýšení energetické účinnosti pro objekty), v případě identifikace nedostatků je konečný uživatel ve lhůtě 15 pracovních dnů od identifikace nedostatků vyzván k doplnění žádosti nejpozději do 15 pracovních dnů od obdržení výzvy z úrovně kraje (pokud následně nedoloží je žádost automaticky vyřazena) – žádosti lze přijímat i elektronicky dle předem určeného postupu; v případě překročení alokace je příjem žádostí rovněž zastaven. K ověření vlastnictví budov a stavu objektu využít internetové informace z katastru nemovitostí a satelitních map, případně uliční pohledů pro ověření shody podporovaného objektu;



- **administraci smluvního aktu dílčích projektů** = obeslání konečného uživatele o možnosti financování předložené žádosti včetně sdělení max. výše alokace – výzva k podpisu smluvního aktu mezi krajem a konečným uživatelem podporované aktivity zpravidla ve lhůtě 10 pracovních dní, nejpozději do 20 pracovních dní od akceptace žádosti;
- **administrace doložení realizace dílčích projektů** = kontrola úplnosti dokladů dle 4.2 dokládající fyzickou realizaci podporované aktivity, včetně prokázání likvidace měněného původního kotle zpravidla ve lhůtě 15 pracovních dní, nejpozději do 30 pracovních dní, od obdržení dokladů. V případě změny způsobu vytápění rovněž i ověření zajištění dodavatele média podporované aktivity dle kapitoly 2. V případě nejasností/pochybností o rozsahu provedené realizace je důvod pro provedení fyzické kontroly na místě dle 7.2.2;
- **administrace platby dílčích projektů** = kontrola hodnoty doložených výdajů, max. výše podporované aktivity, shoda bankovního účtu uživatele/dodavatele předloženého v žádosti (ověřit zda účet shodný v internetové evidenci DPH), ověření proplacení výdajů konečnými uživateli do 15 pracovních dní od ověření oprávněnosti realizace;
- **administrace udržitelnosti dílčích projektů** = jedná se o kontrolu výstupů projektu (užívání) ve lhůtě 5 let od uzavření smlouvy s konečnými uživateli,
- **administrace archivace dílčích projektů** = jednotlivá dokumentace pro dílčí projekty po uplynutí doby jejich udržitelnosti jsou pro projekt kraje archivovány další 2 roky pro případ potřeby ověření naplnění účelu snížení energetické náročnosti podporovaných objektů. Po uplynutí lhůty kraj ponechává v archivaci pouze dokumenty související s implementací projektu OPŽP (využíván IS MS2014+).

## 7.2.2 Kontroly na místě realizace dílčích projektů

Kontrola fyzické realizace dílčího projektu na místě je prováděna dle zákona č. 320/2001 Sb. a zákona č. 255/2012 Sb. s přihlédnutím ke stávajícím interním předpisům.

Účelem kontroly je poznání skutečného stavu, porovnání se stavem plánovaným v žádosti, deklarovaným v realizaci a v udržitelnosti. V případě zjištění nežádoucích odchylek či jiných nedostatků jsou krajem zahájeny činnosti vedoucí k jejich odstranění či nápravě, případně je uživatel vyzván k vrácení dotačních prostředků.

Rozsah kontrolní činnosti na místě u projektu kraje je prováděn:

- na min. 5% počtu podpořených dílčích projektů v rámci proplácení prostředků konečným uživatelům, přičemž by mělo dojít k proporcionálnímu ověření počtu podporovaných aktivit v daném projektu kraje - vzorek je možné vybrat metodou náhodného výběru;
- na min. 5% počtu podpořených dílčích projektů v rámci udržitelnosti, přičemž by měl být zachováno proporcionální ověření počtu podporovaných aktivit v daném projektu kraje - vzorek je možné vybrat metodou náhodného výběru.

S ohledem na charakter podporovaných oblastí se předpokládá výkon kontrolní činnosti související s proplácením mimo topnou sezónu, přičemž kontroly v době udržitelnosti se navrhuje vykonat v době topné sezóny.



V případě identifikace nedostatků po vyplacení prostředků uživateli je nutné z krajské úrovně zajistit hlášení nesrovnalostí dle kap. 8.

Procesní stránky kontroly na místě:

- **zahájení kontroly** = doručení *Oznámení o kontrole*, případně po poskytnutí informace o kontrole předáním *Pověření* (kopie/stejnopisu);
- **seznámení uživatele s právy a povinnostmi** = uživatel je vedoucím kontrolní skupiny seznámen s právy a povinnostmi dle zákona č. 255/2012 Sb. a svým podpisem uvedené potvrdí;
- **ověření stavu s doklady předloženými při administraci** = podporovaná aktivita odpovídá dokladům předloženým v žádosti/realizaci a zařízení na snížení energetické náročnosti objektu je/bude využíváno;
- **zpracování protokolu** = vyhotovení min. ve 2 výtiscích; v případě shledání nedostatků je možné přímo na místě určit lhůtu pro stanovení opatření k nápravě (§ 18 zákona č. 320/2001 Sb. a § 10 zákona č. 255/2012 Sb.), lhůty pro podání námitek jsou min. 15 dní;
- **vypořádání námitek** = v případě zaslání námitek uživatelem proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu je nutné ve lhůtě 30 dní (max. 60 dní) od doručení námitek rozhodnout o jejich oprávněnosti, případně námitky zamítnout;
- **hlášení nesrovnalostí** = v případě identifikace zjištění s finančním dopadem a nepřijetí adekvátních opatření k nápravě je nutné krajem nahlásit nesrovnalost u dílčích projektů.

Rozsah vykonané kontroly na místě je součástí monitorovací zprávy, kdy je krajem zaznamenám výsledek v rozsahu:

- podporovaná aktivita – 1 až 3, případně 4 a 5
- typ kontroly – průběžná k platbě/následná v udržitelnosti
- identifikace zjištění – ano/ne
- finanční dopad zjištění – ano/ne
- uloženo opatření k nápravě – ano/ne
- vymáhaná/vymožená částka
- datum navrácení prostředků konečným uživatelem

Přehled kontrol je průběžně doplňován, aby bylo prokázáno splnění kontroly min. 5% podpořených aktivit. Současně přehled kontrol bude sloužit jako průkazný zdroj dat o pozitivním přínosu daného projektu kraje pro životní prostředí.

## 8 Nesrovnalosti a jejich řešení

### 8.1 Obecná ustanovení o nesrovnalostech

Nesrovnalostí se rozumí porušení předpisů EU nebo ČR v důsledku jednání nebo opomenutí hospodářského subjektu, 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 ČR.

Za nesrovnalost se nepokládá provedení neoprávněného výdaje na úrovni příjemce podpory - kraje, pokud se jedná o dotaci poskytovanou v režimu ex-ante a zároveň za předpokladu, že dojde k odhalení tohoto neoprávněného výdaje a provedení dostatečné finanční opravy před schválením žádosti o platbu.



Nesrovnalostí rovněž není situace, kdy je příjemcem podpory - krajem konstatováno pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby (zpravidla půjde o porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů), které ovšem není porušením povinnosti příjemce podpory ve smyslu Rozhodnutí mezi příjemcem podpory - krajem a poskytovatelem dotace.

O nesrovnalost se jedná až v případě, kdy je neoprávněný výdaj konečného uživatele – fyzické osoby zároveň neoprávněným výdajem ve smyslu Rozhodnutí mezi příjemcem podpory - krajem a poskytovatelem dotace byl zahrnut do žádosti o platbu příjemce podpory - kraje schválené ze strany SFŽP ČR.

Případy postupů:

- Pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby je zjištěno příjemcem podpory - krajem před vložením souvisejících výdajů do žádosti o platbu – nejedná se o nesrovnalost
- Pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby je příjemcem podpory – krajem odhaleno po vložení souvisejících výdajů do žádosti o platbu, kraj však stačí informovat SFŽP ČR o nezpůsobilosti výdajů před schválením žádosti o platbu – nejedná se o nesrovnalost,
- Pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby, které je zároveň porušením povinnosti příjemce podpory ve smyslu Rozhodnutí mezi příjemcem podpory – krajem a poskytovatelem dotace, jedná se o případy, kdy kraj jako příjemce podpory poruší některou z podmínek poskytnutí dotace uvedenou v Rozhodnutí o poskytnutí dotace – **vždy se jedná o nesrovnalost.**

Nevymahatelnost nevyvozených prostředků dle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 (obecné nařízení)<sup>6</sup> předvídá v čl. 122 s úhradou nevyvozených prostředků ze strany EU pouze v případě, kdy se prostředky dotčené nesrovnalostí nepodaří vymoci od příjemce podpory, kterým je v případě kotlíkových dotací kraj, nikoliv fyzická osoba jako konečný uživatel.

Pro účely těchto Závazných pokynů budou sledována porušení podmínek poskytnutí dotace stanovených v Rozhodnutí o poskytnutí dotace, a to jak na úrovni příjemce podpory, tak případná porušení povinností stanovených smlouvou o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen „Smlouva“) na úrovni konečného uživatele- fyzické osoby, pokud tato porušení Smlouvy budou zároveň porušením Rozhodnutí mezi příjemcem podpory – krajem a poskytovatelem dotace.

## 8.2 Řešení nesrovnalostí

Řešení nesrovnalostí zahrnuje evidenci, šetření a hlášení nesrovnalostí a jejich další monitoring. Dále představuje zajištění nápravy a případně také provedení příslušných finančních oprav, resp. vymáhání prostředků dotčených nesrovnalostí.

---

<sup>6</sup> 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 rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.





Příjemce podpory je povinen veškerá podezření na nesrovnalost písemně a bezodkladně oznámit poskytovateli dotace, tj. informovat SFŽP ČR a předat příslušné doklady. Postup pro hlášení nesrovnalostí je uveden v kapitole 8.4.

### 8.3 Vymáhání oprávněně požitých finančních prostředků

#### a) Porušení podmínek poskytnutí dotace příjemcem podpory - krajem

Příjemce podpory je povinen dodržovat povinnosti stanovené v Rozhodnutí. V případě, že příjemce poruší povinnost uvedenou v Rozhodnutí, bude dané pochybení řešeno v režimu nesrovnalosti a bude předána příslušnému orgánu finanční správy pro posouzení podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla). Řídicí orgán následně nesrovnalost nahlásí dle kapitoly 8.4.

#### b) Porušení podmínek poskytnutí dotace konečným uživatelem – fyzickou osobou

Příjemce podpory je dále povinen ve smyslu kapitoly 7 Závazných pokynů realizovat kontrolní činnost vůči jednotlivým konečným uživatelům – fyzickým osobám, a to z pohledu dodržování podmínek poskytnutí podpory ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. V případě zjištění porušení podmínek poskytnutí podpory konečným uživatelem – fyzickou osobou ve smyslu citovaného zákona, které příjemce podpory považuje za podezření na porušení rozpočtové kázně, je povinen provést příslušné šetření vedoucí k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

V případě, že příjemce podpory, resp. orgán příslušný k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně, dojde k závěru, že byly porušeny podmínky poskytnutí dotace a došlo tak k porušení rozpočtové kázně, postupuje podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

V případě, že je příjemcem podpory konstatováno pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby (zpravidla půjde o porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů), které ovšem není porušením povinnosti příjemce podpory ve smyslu Rozhodnutí o poskytnutí dotace mezi příjemcem podpory - krajem a poskytovatelem dotace, je příjemci podpory umožněno prominout odvod dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a prominutý odvod se stává způsobilým výdajem projektu a lze ho zahrnout do žádosti o platbu.

Příjemce podpory je v případě identifikace pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby povinen o této skutečnosti vést evidenci a na vyžádání předložit poskytovateli dotace, který rozhodne dle povahy takto poskytnutých prostředků o tom, zda prostředky budou vráceny na universální účet MF - PCO nebo zůstanou v rozpočtu příjemce podpory za předpokladu jejich dalšího využití na jiná podporovaná opatření v souladu s postupy příjemce podpory.

### 8.4 Hlášení nesrovnalostí

Za řešení nesrovnalostí je odpovědný výlučně ŘO (poskytovatel dotace). Šetření nesrovnalostí podléhá vnitřnímu a vnějšímu hlášení mezi subjekty zapojenými do implementace na národní úrovni a vůči EK.

ŘO eviduje, řeší, vymáhá nesrovnalosti, porušení rozpočtové kázně dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),



v souladu s Metodickým pokynem finančních toků programů spolufinancovaných z Evropských strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského námořního a rybářského fondu na programové období 2014 – 2020, postupy evidence MS2014+, dále ve smyslu postupů stanovených ŘO.

Subjekty zapojené do agendy nesrovnalostí (SFŽP ČR, MŽP) jsou informovány o pokroku v řešení jednotlivých případů v modulu vnitřní úrovně v informačním systému MS2014+.

## 9 Publicita a propagace

Kraj se přijetím dotace zavazuje k zajištění povinné publicity v závislosti na výši poskytnuté dotace, ačkoliv konečným uživatelem předmětu podpory jsou fyzické osoby. Fyzickým osobám nevzniká povinnost realizovat prvky povinné publicity.

Přijetím finančních prostředků dává příjemce (kraj) souhlas s tím, že bude uveden v seznamu příjemců podpory a že poskytne přiměřenou součinnost při propagaci realizovaného projektu (bez vynaložení dalších výdajů).

Detailní informace o publicitě a propagaci pro příjemce podpory jsou uvedeny v Grafickém manuálu povinné publicity pro OPŽP 2014–2020, který obsahuje mimo jiné závazné vzory informačních opatření a pravidla pro použití symbolu Evropské unie.

### 9.1 Povinnosti příjemců v rámci povinné publicity

- 1) V rámci všech informačních a komunikačních opatření dává příjemce najevo podporu na akci z fondů tím, že:
  - a) zobrazuje znak Unie v souladu s technickými parametry stanovenými v Grafickém manuálu publicity OPŽP 2014–2020,
  - b) uvádí odkaz na fond nebo fondy, z nichž je akce podporována.Výše uvedené povinné údaje informačních a propagačních opatření mohou být standardizovány do grafického formátu, tzv. „informačního banneru“. Příjemce podpory jej může využívat v rámci všech realizovaných informačních a propagačních opatření. Detailní informace o podobě informačního banneru jsou součástí Grafického manuálu publicity OPŽP 2014–2020.
- 2) V případě relevantních akcí příjemce zajistí, aby subjekty, které se na akci podílejí, byly o tomto financování informovány. Každý dokument týkající se provádění akce, jenž je použit pro veřejnost nebo pro účastníky, včetně jakéhokoliv potvrzení účasti nebo jiného potvrzení, musí obsahovat prohlášení o tom, že projekt byl podporován z daného fondu (fondů), znak Unie a prohlášení zdůrazňující přínos intervence. Jedná se například o prezenční listiny, pozvánky na akce související s projektem, úvodní list projektové dokumentace, oznámení o zahájení zadávacího řízení, výzvu k podání nabídek, publikace, audiovizuální materiály, semináře, konference apod.
- 3) Během provádění akce je příjemce podpory povinen informovat veřejnost o podpoře získané z fondů tím, že:





- a) zveřejní na své internetové stránce, pokud taková stránka existuje, stručný popis akce úměrný míře podpory včetně jejích cílů a výsledků a zdůrazní, že je na danou akci poskytována finanční podpora od Unie,
- b) umístí do prostor, kde je realizována administrace projektu kraje alespoň jeden plakát s informacemi o projektu (minimální velikost A3) včetně finanční podpory od Unie na místě snadno viditelném pro veřejnost, jako jsou vstupní prostory budovy, a to do 1 měsíce po zahájení fyzické realizace akce.
- c) Plakát a informace na webových stránkách budou vystaveny také po skončení realizace projektu, a to po dobu udržitelnosti projektu.

Grafický podklad pro výrobu plakátu zpracovává příjemci podpory zdarma SFŽP na základě vyplněného formuláře, který naleznete na webových stránkách programu. Grafické a textové podklady pro výrobu menších samolepek jsou ke stažení na webových stránkách programu. Jinak vyrobené grafické podklady nejsou v souladu s pravidly publicity.

Nesplnění povinností publicity bude postiženo sankcemi definovanými v Metodickém pokynu pro publicitu a komunikaci Evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014–2020.

## 10 Základní definice používaných pojmů

### **Příjemce**

je pro účely tohoto dokumentu příjemce **dotace** z Operačního programu Životní prostředí 2014 – 2020, tedy kraj, viz kapitola 4.1.

### **Konečný uživatel**

je pro účely tohoto dokumentu příjemce **podpory** od kraje, tedy fyzická osoba, viz kapitola 4.2.

### **Projekt kraje**

je projekt **realizovaný krajem**, předložený do Operačního programu Životní prostředí 2014 – 2020, kdy poskytovatelem dotace je Ministerstvo životního prostředí.

### **Dílčí projekt**

je projekt **realizovaný fyzickou osobou**, kdy poskytovatelem podpory je kraj.

### **Obnovitelné zdroje energie (dále také „OZE“)**

jsou přírodní energetické zdroje, které mají schopnost částečné nebo úplné obnovy, a to samy nebo za přispění člověka. Mezi OZE patří např. energie slunečního záření, geotermální energie, energie půdy, energie vzduchu a energie biomasy.

### **Rodinný dům**

stavba pro bydlení, ve které dle § 2 vyhlášky č. 501/2006 Sb., o obecných požadavcích na využívání území, ve znění pozdějších předpisů více než polovina podlahové plochy odpovídá požadavkům na trvalé rodinné bydlení a je k tomuto účelu určena, v níž jsou nejvýše tři samostatné byty a má nejvýše dvě nadzemní a jedno podzemní podlaží a podkroví. Za rodinný



dům je pro účely 1. výzvy pro specifický cíl 2.1 považován také bytový dům, v němž jsou nejvýše tři samostatné byty a obytná část zemědělské usedlosti (statku), která splňuje definici pro byt. Ostatní stavby určené např. pro rodinnou rekreaci nebo pro krátkodobé ubytování (hotel, penzion apod.) se pro účely 1. výzvy pro specifický cíl 2.1 za rodinný dům nepovažují, a to ani v případě, že zde má konečný uživatel (fyzická osoba) trvalé bydliště.

### **Solární systém pro přípravu teplé vody a přitápění**

je solární termický systém s kolektorovým okruhem napojeným na zásobník tepla (otopné vody), kde je příprava teplé vody řešena přes teplosměnnou plochu uvnitř zásobníku tepla, přes externí výměník tepla, případně v samostatném zásobníku teplé vody.

### **Tepelné čerpadlo**

je takový zdroj energie, který odnímá nízkopotenciální teplo z nižší teplotní hladiny vnějšího prostředí a předává ho k dalšímu využití teplotně náročné látce na vyšší teplotní hladině v lokálních systémech napojených na otopnou soustavu budovy zajišťujících dodávku tepla pro vytápění a případně i přípravu teplé vody.