

Jihomoravský kraj Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3 Brno	Interní normativní akt volených orgánů kraje směrnice DOTAČNÍ PRAVIDLA	Evidenční číslo	
		24/INA-VOK	
		Číslo vydání:	11
		Účinnost od:	01.01.2019
<p style="text-align: center;">Obecná pravidla pro poskytování dotací</p> <p>OBSAH:</p> <p>1 ÚVOD.....2</p> <p>1.1 Předmět a účel2</p> <p>1.2 Základní pojmy2</p> <p>1.3 Související dokumentace4</p> <p>2 POSKYTOVÁNÍ DOTACÍ.....5</p> <p>2.1 Zásady a podmínky pro poskytování dotací5</p> <p>2.2 Způsoby poskytování dotací.....6</p> <p>2.3 Obsah dotačního programu.....6</p> <p>2.4 Žádost o poskytnutí dotace7</p> <p>3 DOTAČNÍ PROCES.....9</p> <p>3.1 Administrace dotačního programu9</p> <p>3.2 Administrace individuální dotace10</p> <p>3.3 Společné postupy pro dotační program a individuální dotaci.....12</p> <p>3.4 Monitorování a měření dotačního programu15</p> <p>4 USTANOVENÍ PŘECHODNÁ A ZÁVĚREČNÁ16</p> <p>5 PŘÍLOHY16</p>			
ZPRACOVAL:	OVĚŘIL:	SCHVÁLIL:	ZÁVAZNÝ PRO:
ORR	ORR	ZJMK	KrÚ
Mgr. Dana Megová	Ing. Ivo Minařík, MPA	Usnesením č.: 1625/18/Z18 Dne: 13. 12. 2018	RJMK ZJMK
Datum a podpis: Mgr. Dana Megová, v.r.	Datum a podpis: Ing. Ivo Minařík, MPA, v.r.	Datum a podpis: JUDr. Bohumil Šimek, v.r.	

1 ÚVOD

1.1 Předmět a účel

Tato směrnice slouží k zajištění jednotného postupu při poskytování finanční podpory z rozpočtu JMK. Směrnice je závazná pro všechny zaměstnance JMK zařazené do KrÚ a pro orgány Jihomoravského kraje.

Tato směrnice se nevztahuje na poskytování finanční podpory:

- z prostředků EU (s výjimkou těch dotací, u kterých není stanoven postup při administraci projektových žádostí danými operačními programy),
- z prostředků státního rozpočtu,
- vyplývající z plnění povinností uložených zvláštními právními předpisy,
- ze Zvláštního účtu pro vodní hospodářství JMK,
- mající charakter kompenzace (vyrovnávací platby) za poskytování služby obecného hospodářského zájmu.

1.2 Základní pojmy

Administrátor – věcně příslušný odbor Krajského úřadu Jihomoravského kraje odpovědný za přípravu podkladů pro rozhodování příslušných orgánů Jihomoravského kraje, posouzení žádostí, komunikaci s žadateli a administraci dotací.

Celkové výdaje projektu – se skládají z uznatelných výdajů a neuznatelných výdajů, vymezených dotačním programem, příp. **Smlouvou o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje** (Příloha č.3).

Dotace – peněžní prostředky poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje právnické nebo fyzické osobě na stanovený účel, s výjimkou příspěvku podle § 28 odst. 4 a § 31 odst. 1 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dotace JMK – databáze žádostí o dotaci z rozpočtu JMK a jejich vyřízení, vedená v programu KEVIS.

Dotační program – program zaměřený na podporu předem určeného okruhu projektů s předem určenou cílovou skupinou. Jeho prostřednictvím jsou poskytovány prostředky z rozpočtu Jihomoravského kraje, a to formou dotace. Dotačním programem se rozumí souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu.

Elektronické úložiště – místo pro příjem originálů nebo kopií příloh žádosti žadatele o dotaci – obce, které je žadatel o dotaci – obec oprávněn využít pro vkládání některých poskytovatelem stanovených originálů nebo kopií příloh žádosti.

Jednotlivý případ – dotace na jeden konkrétní účel.

KEVIS – Krajský evidenční informační systém.

Metadata - informace o smlouvě, která obsahují:

- a) identifikaci smluvních stran,
- b) vymezení předmětu smlouvy,

- c) výši dotace,
- d) datum uzavření smlouvy.

Neuznatelné výdaje – výdaje projektu, které nelze hradit z dotace a jsou vymezené v dotačním programu, příp. ve **Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje** (jsou financovány žadatelem nebo z jiných zdrojů). Neuznatelné výdaje nelze zahrnout do čerpání a finančního vypořádání podle **Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje**.

Poskytovatel – Jihomoravský kraj.

Projekt, akce, činnost (dále jen „projekt“) – žadatelem navrhovaný ucelený souhrn činností, jež mají být podpořeny z rozpočtu.

Příjemce – žadatel, v jehož prospěch příslušný orgán Jihomoravského kraje schválil poskytnutí dotace.

Rada Jihomoravského kraje – volený orgán poskytovatele, rozhodovací pravomoc Rady Jihomoravského kraje ve vztahu k poskytování dotací je popsána v čl. 3.3. Společné postupy pro dotační program a individuální dotaci, Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Registr smluv - informační systém veřejné správy, který slouží k uveřejňování smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů.

Uznatelné výdaje – výdaje vymezené v dotačním programu, příp. ve **Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje**, hrazené z dotace plně nebo částečně. Spolufinancování uznatelných výdajů včetně všech příjmů a výdajů souvisejících s projektem je prokazováno v rámci finančního vypořádání dotace.

Veřejná finanční podpora (dále také jen „podpora“) – dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje (dále také jen „rozpočet“) žadateli na stanovený účel k realizaci projektu, akce nebo činnosti na základě podané žádosti o finanční podporu. Na podporu se vztahují ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů. Postupy stanovené pro poskytování dotací touto směrnicí se obdobně použijí také pro příspěvky a návratné finanční výpomoci.

Zastupitelstvo Jihomoravského kraje – volený orgán poskytovatele, rozhodovací pravomoc Zastupitelstva Jihomoravského kraje ve vztahu k poskytování dotací je popsána v čl. 3.3. Společné postupy pro dotační program a individuální dotaci, Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Žadatel – fyzická nebo právnická osoba, která žádá o dotaci.

Žádost – žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje, která je vyplněna elektronicky na formuláři zveřejněném na internetových stránkách Jihomoravského kraje a odeslána poskytovateli způsobem popsáním v čl. 2.4; jiná forma podání není považována za žádost o dotaci.

1.3 Související dokumentace

- zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 215/2004 Sb., o úpravě některých vztahů v oblasti veřejné podpory a o změně zákona o podpoře výzkumu a vývoje, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů,
- Smlouva o fungování Evropské unie (konsolidované znění uveřejněné v Úředním věstníku EU č. C 326/1 dne 26. října 2012),
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů
- 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, uveřejněné v Úředním věstníku EU č. L 352/1 dne 24. prosince 2013,
- nařízení Komise (EU) č. 717/2014 ze dne 27. června 2014 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví rybolovu a akvakultury, uveřejněného v Úředním věstníku EU č. L 190/45 dne 28. června 2014,
- nařízení Komise (EU) č. 1408/2013 ze dne 18. prosince 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví zemědělství, uveřejněné v Úředním věstníku EU č. L 352/9 dne 24. prosince 2013,
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) uveřejněné v Úředním věstníku EU č. L 119/1 dne 4. května 2016 (dále jen „obecné nařízení o ochraně osobních údajů“),
- 3/INA-KrÚ Spisový řád,
- 4/INA-KrÚ Podpisový řád,
- 18/INA-VOK Poskytování darů a čerpání prostředků na pohoštění,
- 20/INA-KrÚ Kontrolní systém,
- 26/INA-KrÚ Úřední deska
- 31/INA-KrÚ Porušení rozpočtové kázně,
- 34/INA-KrÚ Příručka kvality,
- 54/INA-KrÚ Oběh účetních záznamů,
- 59/INA-KrÚ Řídící kontrola,
- 70/INA-KrÚ Evidence dotací,
- 14/INA-VOK Předkládání materiálů do RJMK a ZJMK,
- 23/INA-VOK Znak, vlajka a logo JMK,
- 46/INA-VOK Zpracování účetnictví,
- 72/INA-VOK Poskytování veřejné podpory a podpory de minimis,
- 73/INA-KrÚ Evidence smluv a uveřejňování v registru smluv.

2 POSKYTOVÁNÍ DOTACÍ

2.1 Zásady a podmínky pro poskytování dotací

Obecné zásady pro poskytování dotací:

- **soulad s veřejným zájmem** – poskytnutí dotace musí být v souladu s veřejným zájmem (s ohledem na veřejnoprávní charakter smlouvy, na základě které je dotace poskytnuta),
- **účelovost** – dotace je ryze účelová; účel dotace musí být ze strany příjemce dodržen,
- **působnost** – dotaci lze poskytnout jen na projekty, které budou realizovány v územním obvodu Jihomoravského kraje nebo jejichž realizace bude pro Jihomoravský kraj přínosem,
- **připravenost projektu** – veškerá potřebná dokumentace u projektu (stanovená touto směrnicí nebo dotačním programem) musí být předložena včas, tj. do termínu stanoveného poskytovatelem,
- **slučitelnost** – dotace musí být v souladu s podmínkami poskytování veřejné podpory stanovenými platnými právními předpisy; podrobnosti jsou uvedeny ve směrnici 72/INA-VOK Poskytování veřejné podpory a podpory de minimis,
- **nenárokovost** – na poskytnutí dotace není právní nárok.

Specifické zásady pro poskytování dotací v rámci dotačního programu:

- **rovnost příležitostí** – garance principu stejných příležitostí pro všechny žadatele, podle míry, jak budou splňovat podmínky dotačního programu,
- **publicita** – dotační program bude zveřejněn tak, aby byla zajištěna široká informovanost veřejnosti o možnosti získat dotaci,
- **transparentnost** – součástí dotačního programu budou hodnotící kritéria, na základě kterých bude o přidělení dotace rozhodováno.

Obecné podmínky pro poskytování dotací

Žadatel je povinen k datu podání žádosti prokázat následující skutečnosti:

- má vypořádány veškeré závazky (dluhy) vůči Jihomoravskému kraji vzniklé ze samostatné i přenesené působnosti kraje, které nabyly právní moci a jsou splatné (tj. zejména provedl včasnou úhradu všech splatných odvodů a penále za porušení rozpočtové kázně);
- nemá neuhrazené závazky po lhůtě splatnosti vůči orgánům veřejné správy České republiky, Evropské unie nebo některého z jejích členských států, dále zdravotním pojišťovnám a orgánům, poskytujícím finanční prostředky na projekty spolufinancované z rozpočtu EU;
- nenachází se podle zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů, v úpadku a nedošlo v jeho případě k podání insolvenčního návrhu ani tento návrh sám nepodal a nebylo vydáno rozhodnutí o úpadku, a to i za období tří let před podáním žádosti;
- nenachází se v procesu zrušení bez právního nástupce (např. likvidace, zrušení nebo zánik živnostenského oprávnění), ani není v procesu přeměny (např. fúze společnosti, rozdělení společnosti);
- nebyl mu soudem nebo správním orgánem uložen zákaz činnosti nebo zrušeno oprávnění k činnosti týkající se jeho předmětu podnikání a/nebo související s projektem, na který má být poskytována dotace;
- vůči němu (příp. vůči jehož majetku) není navrhováno ani vedeno řízení o výkonu soudního či správního rozhodnutí ani navrhována či prováděna exekuce;
- nemá v rejstříku trestů záznam o pravomocném odsouzení pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisí s jeho předmětem podnikání, paděláním či pozměňováním veřejné listiny nebo úplatkářstvím, nebo pro trestný čin hospodářský anebo trestný čin proti majetku podle

hlavy druhé a deváté části druhé zákona č. 140/1961 Sb., trestní zákon, ve znění pozdějších předpisů, či podle hlav páté a šesté části druhé zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, ani proti němu nebylo v souvislosti s takovým trestným činem zahájeno trestní stíhání podle zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů; je-li žadatel právnickou osobou, týká se prohlášení podle tohoto ustanovení také všech osob, které jsou jejím statutárním orgánem nebo obdržely plnou moc za účelem zastupování právnické osoby pro účely podání žádosti a uzavření a realizace (této) smlouvy o poskytnutí dotace.

Splnění těchto podmínek žadatel dokládá čestným prohlášením o bezdlužnosti, které je součástí Žádosti o finanční podporu z rozpočtu JMK.

2.2 Způsoby poskytování dotací

Dotace jsou poskytovány jako:

- **dotace v rámci dotačního programu** – jsou určeny předem vymezenému okruhu projektů a předem vymezené skupině žadatelů pro stanovené období,
- **individuální dotace (tzv. dotace ad hoc)** – jsou určeny pro konkrétního žadatele z důvodu hodného zvláštního zřetele zejména pro projekt, který není v předmětném období podporován žádným z vyhlášených dotačních programů. Žadatel, který mohl žádat o dotaci v dotačním programu Jihomoravského kraje, může být poskytnuta individuální dotace pouze ve výjimečných případech hodných zvláštního zřetele.

2.3 Obsah dotačního programu

Dotační program musí obsahovat alespoň:

- název dotačního programu,
- vyhlášovatele dotačního programu – vždy Jihomoravský kraj,
- výchozí podmínky pro vyhlášení dotačního programu – např. opatření z Programu rozvoje Jihomoravského kraje, k jehož realizaci je dotační program určen, popřípadě vazba na další rozvojové dokumenty a jiné důvody, které vedou k vyhlášení dotačního programu,
- lokalizaci dotačního programu – specifikace území a případně odvětví, pro které je dotace určena,
- účel, na který mohou být peněžní prostředky poskytnuty,
- důvody podpory stanoveného účelu,
- předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu na podporu stanoveného účelu,
- vymezení uznatelných a/nebo neuznatelných výdajů projektu,
- období, ve kterém lze dotaci čerpat,
- maximální výši dotace v jednotlivém případě, nebo kritéria pro stanovení výše dotace,
- okruh způsobilých žadatelů,
- lhůtu pro podání žádosti,
- kritéria pro hodnocení žádosti,
- lhůtu pro rozhodnutí o žádosti,
- vzor žádosti, seznam případných příloh žádosti.

Další doporučené náležitosti dotačního programu:

- pravidla pro poskytnutí dotací:
 - minimální výše dotace na jeden projekt,

- minimální podíl spoluúčasti příjemce vyjádřený v procentech,
- časový harmonogram realizace projektu (např. od kdy do kdy lze realizovat projekt, minimální doba trvání projektu apod.),
- platební podmínky (čerpání dotace na základě uzavřené smlouvy, úhrada uznatelných výdajů spojených pouze s realizací projektu, specifikace dokladů prokazujících vynaložené výdaje atd.),
- charakter dotace (investiční, neinvestiční dotace),
- administrátor, včetně kontaktní osoby,
- způsob a termín vyhlášení dotačního programu,
- způsob poskytnutí dotace (ex ante, tj. zálohově s následnou povinností příjemce předložit poskytovateli finanční vypořádání, nebo ex post, kdy je dotace příjemci zaslána na základě předem splněných kritérií),
- publicita a udržitelnost projektu (pokud se požaduje),
- další související pravidla (např. pravidla pro změny projektu),
- pravidla pro předkládání žádostí:
 - náležitosti žádosti,
 - povinné přílohy žádosti,
 - způsob a místo podání žádosti,
 - omezení/neomezení počtu žádostí jedním žadatelem,
- průběh dotačního řízení:
 - registrace a posouzení žádostí,
 - rozhodnutí o poskytnutí dotace,
- přílohy dotačního programu,
- doložka dle § 23 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Administrátor zpracuje a připraví návrh dotačního programu dle specifických potřeb konkrétního dotačního programu.

2.4 Žádost o poskytnutí dotace

Povinné náležitosti žádosti:

Žádost obsahuje alespoň:

- a) jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště žadatele o dotaci, je-li žadatel fyzickou osobou, a je-li tato fyzická osoba podnikatelem, také identifikační číslo osoby (IČO), bylo-li přiděleno, nebo, je-li žadatel právnickou osobou, název, popřípadě obchodní firmu, sídlo a IČO, bylo-li přiděleno; bylo-li fyzické nebo právnické osobě přiděleno IČO, získává se jméno, příjmení a adresa bydliště žadatele o dotaci fyzické osoby z Administrativního registru ekonomických subjektů (ARES) Ministerstva financí a název, popřípadě obchodní firma a sídlo žadatele o dotaci právnické osoby z obchodního nebo spolkového rejstříku,
- b) název a podrobný popis (obsah) projektu,
- c) požadovanou částku,
- d) účel, na který žadatel chce dotaci použít, a údaj o tom, zda se jedná o investiční či neinvestiční dotaci,
- e) dobu, v níž má být dosaženo účelu,
- f) odůvodnění žádosti s uvedením přínosu projektu/akce/činnosti pro Jihomoravský kraj (přínos projektu/akce/činnosti pro Jihomoravský kraj žadatel uvede pouze v případě individuálních žádostí o dotaci, nikoliv v případě žádostí o dotaci z dotačního programu)
- g) čestné prohlášení právnické osoby, je-li žadatel právnickou osobou, spočívající v identifikaci 1. osob zastupujících právnickou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení,

- 2. osob s podílem v této právnické osobě,
- 3. osob, v nichž má právnická osoba přímý podíl, a výši tohoto podílu,
- h) čestné prohlášení žadatele o bezdlužnosti,
- i) čestné prohlášení žadatele o podporu v režimu de minimis,
- j) informace o registraci žadatele k dani z přidané hodnoty (DPH),
- k) seznam případných příloh žádosti,
- l) den vyhotovení žádosti a podpis žadatele nebo jeho zástupce.

Povinné přílohy žádosti:

- a) doklad o oprávněnosti jednat za žadatele, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc.
- b) kopie smlouvy o zřízení bankovního účtu nebo potvrzení banky o vedení účtu,
- c) položkový rozpočet projektu – **strukturovaný dle druhu výdajů (tj. běžné nebo kapitálové) - při žádosti na víceletý projekt strukturován i časově.**

Pokud je právní forma žadatele obec, je žadatel oprávněn vložit originál dokladu o oprávněnosti jednat za žadatele (obec) na elektronické úložiště poskytovatele dotace. Za originál dokladu se považuje doklad opatřený uznávaným elektronickým podpisem oprávněné osoby. V případě zastoupení žadatele (obce) na základě plné moci, bude žadatel (obec) povinen doložit poskytovateli dotace originál plné moci v listinné podobě. Originály dokladů vkládané na elektronické úložiště již nebudou žadatelem (obcí) předkládány poskytovateli dotace v listinné podobě. V případě, že žadatel (obec) nevyužije k poskytnutí dokladu o oprávněnosti jednat za žadatele elektronické úložiště poskytovatele dotace, je povinen doložit poskytovateli dotace tuto přílohu v listinné podobě jako přílohu listinné Žádosti o finanční podporu z rozpočtu JMK.

Pokud je právní forma žadatele obec, je žadatel oprávněn vložit prostou kopii smlouvy o zřízení bankovního účtu nebo potvrzení banky o vedení účtu na elektronické úložiště poskytovatele dotace. Kopie dokladů vkládané na elektronické úložiště již nebudou žadatelem (obcí) předkládány poskytovateli dotace v listinné podobě. V případě, že žadatel (obec) nevyužije k poskytnutí dokladu elektronické úložiště poskytovatele dotace, je povinen doložit poskytovateli dotace tuto přílohu v listinné podobě jako přílohu listinné Žádosti o finanční podporu z rozpočtu JMK. Žadatel (obec) vždy musí být vlastníkem bankovního účtu.

Doklady vkládané žadatelem na elektronické úložiště poskytovatele dotace budou součástí každého dotačního spisu, kterého se týkají, a to tak, že budou vkládány z elektronického úložiště přímo do SSL GINIS jako příloha k příslušné žádosti o dotaci. Návod bude zveřejněn na Portálu úředníka.

Vzor Žádosti o finanční podporu z rozpočtu JMK je *přílohou č. 1* této směrnice a může být upraven v souladu s potřebami konkrétní dotace nebo dotačního programu.

Vzor přílohy Žádosti o finanční podporu z rozpočtu JMK - položkového rozpočtu projektu je *přílohou č. 2 a), b)* této směrnice a může být upraven v souladu s potřebami konkrétní dotace nebo dotačního programu. Položkový rozpočet dle *přílohy č. 2 a)* je určen pro projekty/akce/činnosti obsahující další zdroje financování oproti položkovému rozpočtu základnímu dle *přílohy č. 2 b)*. Jednotlivé položky vzorových rozpočtů mohou být měněny dle potřeb konkrétní dotace nebo dotačního programu.

Příjem žádosti

Žádost musí být podána elektronicky na formuláři zveřejněném na internetových stránkách Jihomoravského kraje a následně v listinné podobě nebo zejména datovou zprávou do datové

schránky. Formulář žádosti pro dotační program připraví administrátor, pro individuální dotaci odbor kancelář hejtmána. Po vyplnění formuláře na internetových stránkách Jihomoravského kraje žadatel žádost včetně všech příloh (mimo dokladů o oprávněnosti jednat za žadatele a kopie smlouvy o zřízení bankovního účtu nebo potvrzení banky o vedení účtu, pokud žadatel tento doklad vloží na elektronické úložiště poskytovatele dotace) ve stanovené lhůtě:

- vytiskne a odešle nebo předá osobně v 1 originále poskytovateli, pokud dále není stanoveno jinak, nebo
- vytiskne a odešle nebo předá v 1 originále osobně na podatelnu Krajského úřadu Jihomoravského kraje nebo
- odešle poskytovateli, pokud dále není stanoveno jinak, jiným způsobem přípustným podle zvláštních právních předpisů (zejména datovou zprávou do datové schránky).

Jihomoravský kraj nehradí žadatelům náklady spojené s vypracováním a předložením žádosti. Žádost v listinné podobě nebo podaná zejména datovou zprávou do datové schránky musí být poslední den lhůty pro podání žádosti doručena poskytovateli. V případě, že poslední den lhůty připadne na sobotu, neděli nebo státem uznávaný svátek, musí být žádost v tištěné podobě doručena poskytovateli nejpozději následující pracovní den.

3 DOTAČNÍ PROCES

3.1 Administrace dotačního programu

Dotační program je připravován ve veřejném zájmu v souladu s Programem rozvoje Jihomoravského kraje, případně s jinými rozvojovými dokumenty Jihomoravského kraje tak, aby byl zajištěn všestranný rozvoj území kraje a uspokojeny potřeby občanů kraje.

Vyčlenění prostředků na dotační program

O vyčlenění finančních prostředků na dotační program rozhoduje Zastupitelstvo Jihomoravského kraje při schvalování rozpočtu na příslušný kalendářní rok, výjimečně i v průběhu rozpočtového období. Zastupitelstvo Jihomoravského kraje také rozhoduje o změně použití finančních prostředků vyčleněných na dotační program na jiné účely.

Minimální výše požadované a poskytované dotace v rámci dotačního programu činí 25.000 Kč, pokud není s ohledem na charakter a účel konkrétního dotačního programu uvedeno jinak.

Schvalování dotačního programu

O konkrétních podmínkách dotačního programu a jeho vyhlášení rozhoduje Rada Jihomoravského kraje. Tím není dotčeno právo Zastupitelstva Jihomoravského kraje vyhradit si schvalování podmínek a vyhlášení kteréhokoliv z dotačních programů do své působnosti.

Vyhlášení dotačního programu

Vyhlášení dotačního programu je realizováno zveřejněním na internetových stránkách Jihomoravského kraje a dále způsobem stanoveným v konkrétním dotačním programu tak, aby byla zajištěna široká informovanost veřejnosti o možnosti získat dotaci.

Zveřejnění dotačního programu

Administrátor zveřejní dotační program na úřední desce Jihomoravského kraje způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádostí. Dotační program se zveřejňuje nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění. Lhůta pro podávání žádostí je stanovena nezávisle na 90denní lhůtě pro zveřejnění. Postup zveřejnění je upraven ve směrnici 26/INA-KrÚ Úřední deska.

Nakládání se žádostmi

Žádosti přijímá, shromažďuje a vyřizuje administrátor uvedený v dotačním programu. Administrátor posoudí náležitosti žádosti a její soulad s podmínkami dotačního programu (provede předběžnou veřejnosprávní kontrolu) a o tomto posouzení provede písemný záznam. Podrobnosti stanoví směrnice 20/INA-KrÚ Kontrolní systém. Administrátor má právo vyzvat žadatele k doplnění žádosti a jejích příloh, není-li v dotačním programu stanoveno jinak. Žádosti, které nesplňují podmínky dotačního programu nebo nejsou doručeny řádně (předepsaným způsobem) a včas nebo případně nejsou v administrátorem stanovené lhůtě řádně a včas doplněny, administrátor, aniž by přistoupil k hodnocení podle kritérií pro hodnocení uvedených v dotačním programu, předloží voleným orgánům poskytovatele tyto dotace s doporučením, aby poskytnutí dotace nebylo schváleno vč. odůvodnění, ve formě materiálu předkládaného Radě Jihomoravského kraje, resp. Zastupitelstvu Jihomoravského kraje dle druhu žadatele a výše požadovaných dotací u jednoho subjektu v kalendářním roce, v souladu se směrnicí 14/INA-VOK Předkládání materiálů do RJMK a ZJMK.

Dotační program stanoví, že hodnocení žádostí (splňujících náležitosti a soulad s podmínkami dotačního programu) podle kritérií pro hodnocení uvedených v dotačním programu provede:

- pracovní skupina či komise dotačního programu nebo,
- komise Rady Jihomoravského kraje či výbor Zastupitelstva Jihomoravského kraje nebo
- administrátor nebo,
- jiné osoby či orgány Jihomoravského kraje.

Na základě výsledků posouzení a hodnocení administrátor připraví materiál, jenž bude předložen příslušnému volenému orgánu kraje. Materiál bude obsahovat alespoň seznam přijatých žádostí, žádostí doporučených k poskytnutí dotace včetně návrhu výše dotací pro jednotlivé žádosti a žádostí nedoporučených k poskytnutí dotace včetně odůvodnění.

Administrátor poskytuje příjemci logo Jihomoravského kraje. Povinnost příjemce uskutečňovat propagaci projektu je stanovena ve Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje.

3.2 Administrace individuální dotace

Podání žádosti o individuální dotaci

Žádost o individuální dotaci může žadatel podat nezávisle na vyhlášených dotačních programech. Účel, na který je požadována individuální dotace, musí naplňovat veřejný zájem a korespondovat s prioritami, opatřeními a aktivitami Programu rozvoje Jihomoravského kraje, případně s jinými rozvojovými dokumenty Jihomoravského kraje.

Žádosti o individuální dotace pro příslušný kalendářní rok se přijímají zpravidla v průběhu příslušného kalendářního roku, nejpozději však do 31. 10. příslušného kalendářního roku, s výjimkou žádostí o individuální dotace podávaných z důvodu souvisejícího s vyhlášeným krizovým stavem, v případě přírodních katastrof a mimořádných událostí, kdy je možno podat žádost o individuální dotaci i po tomto datu.

Žádost o individuální dotaci podaná elektronicky na formuláři zveřejněném na internetových stránkách Jihomoravského kraje se následně v listinné podobě nebo podaná zejména datovou zprávou do datové schránky podobě podává Jihomoravskému kraji nejpozději do 14 kalendářních dnů od podání elektronické žádosti, a to způsobem uvedeným v čl. 2.4 této směrnice, bodu Příjem žádostí.

Žádosti o individuální dotace se týkají následujících oblastí:

- kultura, památková péče,

- sport,
- zdravotní a sociální oblast,
- podpora obecní infrastruktury, resp. podpora obcí,
- ostatní.

Žadatel nesmí podávat opakované žádosti o individuální dotace na totožný účel v příslušném kalendářním roce poté, kdy byla jeho žádost o individuální dotaci neschválena.

Minimální výše požadované a poskytované individuální dotace činí 25.000 Kč.

Nakládání se žádostmi

Žádosti přijímá a shromažďuje odbor kancelář hejtmána, který obdržené žádosti předkládá k posouzení Hodnoticí komisi JMK pro individuální dotace.

Na základě posouzení Hodnoticí komise JMK pro individuální dotace a jejího stanoviska odbor kancelář hejtmána:

- žádost vyřídí sám a dále vystupuje jako administrátor,
- nebo dle stanoviska Hodnoticí komise JMK pro individuální dotace žádost postoupí jinému věcně příslušnému odboru k vyřízení jako administrátorovi.

Administrátor posoudí soulad žádosti s pravidly stanovenými touto směrnicí, zejména její obsah a přílohy nezbytné pro poskytnutí dotace (provede předběžnou veřejnosprávní kontrolu) a o tomto posouzení provede písemný záznam. Podrobnosti stanoví směrnice 20/INA-KrÚ Kontrolní systém.

Administrátor má právo vyzvat žadatele k doplnění žádosti a jejích příloh ve lhůtě přiměřené dle charakteru závad žádosti. V případě, že žadatel žádost ve stanovené lhůtě nedoplní, bude žádost o individuální dotaci předložena příslušnému orgánu Jihomoravského kraje s návrhem na vyřazení.

Následně budou žádosti o dotace s doporučením a odůvodněním Hodnoticí komise předloženy příslušným administrátorem k rozhodnutí příslušnému orgánu Jihomoravského kraje.

Hodnocení žádostí

Žádosti o individuální dotace jsou posuzovány jednotlivě dle účelu žádosti Hodnoticí komisí JMK pro individuální dotace, která je složena z hejtmána a náměstků hejtmána Jihomoravského kraje.

Hodnoticí komise se schází operativně k projednání obdržených žádostí, zpravidla 1x měsíčně. Hodnoticí komise může posouzení žádosti o individuální dotaci v odůvodněných případech odložit k pozdějšímu projednání a posouzení.

Při posuzování žádostí o individuální dotace vychází Hodnoticí komise z důvodů hodných zvláštního zřetele a ze zásad poskytování dotací stanovených touto směrnicí.

Při hodnocení žádostí zohledňuje zejména následující kritéria:

- důvod zvláštního zřetele hodný,
- naplnění veřejného zájmu,
- korespondování projektu s prioritami, opatřeními a aktivitami Programu rozvoje JMK, příp. jinými rozvojovými dokumenty JMK,
- přínos projektu pro Jihomoravský kraj (místní, regionální, nadregionální).

Při posouzení žádosti o individuální dotaci může být požadována finanční spoluúčast žadatele v rozmezí 0 – 20 % z celkových uznatelných nákladů projektu. Výši finanční spoluúčasti

žadatele navrhne Hodnoticí komise. Finanční spoluúčast žadatele nemusí být požadována ve výjimečných případech, a to zejména u nevýdělečných projektů a je-li to odůvodněno charakterem žadatele.

Hodnoticí komise po projednání doporučí dotaci na základě žádosti poskytnout či neposkytnout s odůvodněním tohoto návrhu, navrhne také výši, v jaké by měla být dotace poskytnuta a výši spoluúčasti žadatele na celkových uznatelných nákladech projektu.

3.3 Společné postupy pro dotační program a individuální dotaci

Předkládání materiálů se žádostmi do orgánů kraje

Materiál předkládaný Radě Jihomoravského kraje, resp. Zastupitelstvu Jihomoravského kraje dle druhu žadatele a výše požadovaných dotací u jednoho subjektu v kalendářním roce, bude zpracován v souladu se směrnici 14/INA-VOK Předkládání materiálů do RJMK a ZJMK. Administrátor je povinen zaevidovat do elektronické databáze (KEVIS – databáze Dotace JMK) údaj o doručení písemné žádosti – datum, číslo evidenční (číslo jednací dle GINIS – spisová služba) a statut – žádost doručena a z této databáze ověřit výši požadovaných dotací u jednoho subjektu v kalendářním roce. Dále administrátor při evidenci a administraci žádostí o dotace z rozpočtu JMK postupuje v souladu s pracovním postupem 70/INA-KrÚ Evidence dotací.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace

O poskytnutí dotace (včetně její výše) konkrétním žadatelům rozhoduje podle zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, Rada Jihomoravského kraje nebo Zastupitelstvo Jihomoravského kraje.

Rada Jihomoravského kraje rozhoduje o poskytování dotací do 200 000 Kč v jednotlivém případě fyzickým nebo právnickým osobám v kalendářním roce a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí, nejedná-li se o účelové dotace z prostředků státního rozpočtu.

Zastupitelstvo Jihomoravského kraje rozhoduje o poskytování dotací a návratných finančních výpomocí nad 200 000 Kč v jednotlivém případě fyzickým nebo právnickým osobám v kalendářním roce a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí, nejedná-li se o účelové dotace z prostředků státního rozpočtu.

Zastupitelstvo Jihomoravského kraje si v souladu s § 37 zákona o krajích vyhradilo pravomoc rozhodovat o poskytování dotací jednotlivým fyzickým nebo právnickým osobám, jestliže výše požadovaných dotací, o nichž má být rozhodováno, přesáhne v jednom kalendářním roce u jednoho subjektu částku 200 000 Kč, a uzavření veřejnoprávních smluv o jejich poskytnutí, nejedná-li se o účelové dotace z prostředků státního rozpočtu.

Zastupitelstvo Jihomoravského kraje rozhoduje o poskytování dotací obcím; s výjimkou poskytování dotací v době vyhlášení krizového stavu podle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů, je-li dotace poskytována v souvislosti s vyhlášeným krizovým stavem,

Administrátor seznámí žadatele s výsledkem dotačního řízení, a to zveřejněním na internetových stránkách Jihomoravského kraje, u dotačního programu také způsobem stanoveným v konkrétním dotačním programu.

V případě nevyhovění žádosti o poskytnutí dotace administrátor vyrozumí žadatele bez zbytečného odkladu o obsahu rozhodnutí Rady Jihomoravského kraje nebo Zastupitelstva Jihomoravského kraje, vč. důvodů neposkytnutí dotace, ve formě sdělení po rozhodnutí

příslušného orgánu kraje. Vzory Sdělení o neposkytnutí dotace jsou uvedeny v *Přílohách č. 5 a č. 6*.

V případě částečného nevyhovění žádosti o poskytnutí dotace administrator nesděluje žadateli, že došlo ke snížení požadované výše dotace ze strany poskytovatele. Rozhodl-li poskytovatel dotace o částce nižší, než žadatel požadoval, žádosti bylo vyhověno, byť byla poskytnutá částka nižší.

Uzavření a administrace smlouvy

Jihomoravský kraj uzavře s úspěšným žadatelem **Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje** (dále také jen „smlouva“). Vzor smlouvy je uveden v *Příloze č. 3*; administrátor je povinen upravit text smlouvy tak, aby odpovídal charakteru poskytnuté dotace ex ante nebo ex post a aby byl v souladu i se zvláštními právními předpisy, platnými pro oblast, do které dotace směřuje. Při uzavírání a administraci smlouvy administrátor postupuje v souladu se směrnicí 4/INA-KrÚ Podpisový řád a pracovním postupem 59/INA-KrÚ Řídící kontrola.

Uveřejnění uzavřené Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje

Administrátor zašle uzavřenou Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje nebo její dodatek správci registru smluv k uveřejnění prostřednictvím registru smluv (zřízeného na základě zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů), bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů od uzavření smlouvy nebo jejího dodatku; stejný postup se uplatní, pokud uzavřením dodatku ke Smlouvě o poskytnutí dotace bude dotace zvýšena nad 50 000 Kč.

Uveřejněním Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje prostřednictvím registru smluv se rozumí vložení elektronického obrazu textového obsahu smlouvy v otevřeném a strojově čitelném formátu a metadat do registru smluv.

Prostřednictvím registru smluv se neuveřejňují informace, které nelze poskytnout při postupu podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů.

Smlouva, která nebyla uveřejněna vložení elektronického obrazu textového obsahu smlouvy v otevřeném a strojově čitelném formátu, nebo neobsahuje metadata, se nepovažuje za uveřejněnou prostřednictvím registru smluv. Administrátor je povinen prověřit, že správce registru smluv potvrdil uveřejnění smlouvy.

Povinnost zajistit uveřejnění se nevztahuje na Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v případech předpokládaných příslušnými ustanoveními zákona č. 340/2015 Sb. o výjimkách z povinnosti uveřejnění, např. pokud:

- a) smlouva vznikla v rámci právního jednání s fyzickou osobou, která jedná mimo rámec své podnikatelské činnosti, nebo
- b) alespoň jednou smluvní stranou smlouvy je obec, která nevykonává rozšířenou působnost, příspěvková organizace touto obcí zřízená nebo právnická osoba, v níž má taková obec sama nebo s jinými takovými obcemi většinovou účast, nebo
- c) hodnoty předmětu smlouvy je 50 000 Kč nebo nižší.

Administrátor uveřejní Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje nebo její dodatek do 30 dnů ode dne uzavření na **úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup** (dále jen „úřední deska“), v případech, kdy se smlouva v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb. neuveřejňuje v registru smluv, např. pokud:

- a) smlouva vznikla v rámci právního jednání s fyzickou osobou, která jedná mimo rámec své podnikatelské činnosti a výše dotace překračuje 50 000 Kč, nebo
- b) alespoň jednou smluvní stranou smlouvy je obec, která nevykonává rozšířenou působnost a výše dotace překračuje 50 000 Kč. Smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna po dobu 3 let ode dne zveřejnění.

Byla-li smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, uzavřena přede dnem nabytí účinnosti zákona o registru smluv po nabytí účinnosti tohoto zákona byla uzavřena dohoda, kterou se taková smlouva doplňuje, mění, nahrazuje nebo ruší, uveřejní se prostřednictvím registru smluv spolu s touto dohodou i dotčená smlouva.

Povinnost stanovená v předchozí větě se vztahuje na uveřejnění Smluv o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v registru smluv i na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Následky uveřejnění uzavřené Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v registru smluv, zrušení smlouvy

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění. Nezávisle na uveřejnění prostřednictvím registru smluv nabývá účinnosti smlouva, která byla uzavřena za účelem odvrácení nebo zmírnění újmy hrozící bezprostředně v souvislosti s mimořádnou událostí ohrožující život, zdraví, majetek nebo životní prostředí a dále smlouva, jejímž předmětem jsou léčiva nebo zdravotnické prostředky.

Nebyla-li Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje, která nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do 3 měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku.

V podrobnostech se uveřejňování smluv řídí Pracovním postupem 73/INA-KrÚ Evidence smluv a uveřejňování v registru smluv.

Kontrola a výplata finančních prostředků

Poskytnutí dotace podléhá řídicí kontrole dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Bezhotovostní výplata přidělených prostředků se provádí operativně po nabytí účinnosti smlouvy ve lhůtách uvedených ve smlouvě. Postup při výplatě finančních prostředků je uveden v pracovním postupu 54/INA-KrÚ Oběh účetních záznamů.

Kontrola využití prostředků dotace se provádí podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů. Podrobný postup při provádění kontrolní činnosti je specifikován v směrnici 20/INA-KrÚ Kontrolní systém.

Finanční vypořádání dotace

Příjemce je povinen předložit **Finanční vypořádání dotace** (Příloha č. 4) do termínu stanoveného dotačním programem nebo smlouvou. Formulář finanční vypořádání dotace, tvořící přílohu č. 4 může být doplněn v souladu s potřebami konkrétní dotace nebo dotačního programu (např. doplnění o spolufinancování, příjmy apod., pokud se vztahují k dotaci). V rámci finančního vypořádání dotace příjemce prokazuje veškeré uznatelné výdaje projektu,

spolufinancování i příjmy vztahující se k projektu, a to i v případě, že uznatelné výdaje nebyly hrazeny z dotace nebo byly hrazeny z dotace jen částečně.

Postup v případě zaslání vratky nevyčerpané dotace je popsán v pracovním postupu 54/INA-KrÚ Oběh účetních záznamů.

V případě poskytnutí dotace ex ante je administrátor povinen předložit na OE KrÚ nejpozději do 20. ledna odhad čerpání dotace za předcházející rok (například na základě informace vyžádané od příjemce, příp. kvalifikovaným odhadem administrátora).

Informaci o celkovém čerpání dotací předá administrátor na odbor ekonomický způsobem stanoveným v 54/INA-KrÚ Oběh účetních záznamů v termínech stanovených pro finanční vypořádání v individuálním řídicím aktu ŘKrÚ.

Výzva k provedení opatření k nápravě a výzva k vrácení dotace nebo její části

Administrátor písemně vyzve příjemce k provedení **opatření k nápravě** a stanoví lhůtu k provedení, domnívá-li se na základě kontrolního zjištění, že **příjemce dotace porušil méně závažnou podmínku**, za níž byla dotace poskytnuta a u níž poskytovatel stanovil, že její nesplnění bude postiženo nižším odvodem, než kolik činí celková částka dotace, a jejíž povaha umožňuje nápravu v náhradní lhůtě. V rozsahu, v jakém příjemce provedl opatření k nápravě, platí, že **nedošlo k porušení rozpočtové kázně**.

Administrátor písemně vyzve příjemce k **vrácení dotace nebo její části** ve stanovené lhůtě, zjistí-li na základě kontroly, že příjemce porušil povinnost stanovenou právním předpisem, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty, nedodržel účel dotace nebo podmínku, za které byla dotace poskytnuta, u níž nelze vyzvat k provedení opatření k nápravě. V rozsahu, v jakém příjemce dotace vrátil dotaci nebo její část, platí, že **nedošlo k porušení rozpočtové kázně**.

Administrátor nebo osoba, která při kontrolním zjištění zjistila porušení podmínky nebo podmínek, za nichž byla dotace poskytnuta, vyhotoví písemnou výzvu k provedení opatření k nápravě, resp. k vrácení dotace nebo její části a stanoví lhůtu pro provedení takového opatření, resp. pro vrácení dotace nebo její části.

Administrátor vhodným způsobem bez zbytečného odkladu informuje OE KrÚ, oddělení účetnictví o vydání výzvy k provedení opatření k nápravě, o vydání výzvy k vrácení dotace a o tom, zda příjemce výzvě vyhověl.

Vzor Výzvy k vrácení dotace / Výzvy k vrácení části dotace je uvedený v *Příloze č. 7*.

Porušení rozpočtové kázně

V případě, že se příjemce dopustí porušení rozpočtové kázně tím, že neoprávněně použije nebo zadrží poskytnutou dotaci, bude Jihomoravský kraj dále postupovat ve smyslu ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Podrobný postup je specifikován v pracovním postupu 31/INA-KrÚ Porušení rozpočtové kázně. Administrátor je povinen ve Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje stanovit případy méně závažného porušení povinností, za které je příjemci uložen odvod nižší než odvod ve výši poskytnutých finančních prostředků, a to v souladu se zásadou proporcionality a s ohledem na rozsah porušení rozpočtové kázně.

3.4 Monitorování a měření dotačního programu

Po ukončení dotačního programu sestaví administrátor **Informativní zprávu o realizaci dotačního programu**, která obsahuje:

- celkový počet žádostí,
- počet uspokojených žádostí,

- počet vyřazených a neschválených žádostí,
- celkovou výši poskytnutých finančních prostředků,
- výši vrácených prostředků.

Informativní zprávu o realizaci dotačního programu předkládá administrátor orgánu, který rozhodl o podmínkách a vyhlášení dotačního programu bez zbytečného odkladu po ukončení realizace dotačního programu vč. finančních vypořádání od příjemců všech dotací v rámci dotačního programu, zpravidla do 30.6.

4 USTANOVENÍ PŘECHODNÁ A ZÁVĚREČNÁ

Přechodná ustanovení

Dotační program vyhlášený před nabytím účinnosti tohoto vydání se dokončí podle znění směrnice účinného před nabytím účinnosti tohoto vydání.

Poskytování individuálních dotací se dokončí podle znění směrnice účinného před nabytím účinnosti tohoto vydání v případě, že žádost o poskytnutí individuální dotace byla Jihomoravskému kraji doručena před nabytím účinnosti tohoto vydání směrnice.

Závěrečná ustanovení

Přílohami této směrnice jsou doporučené vzory dokumentů, které je možno měnit, upravovat či doplňovat pouze tak, aby nedošlo k porušení platné právní úpravy a smyslu a účelu, které je nezbytné v procesu poskytování dotací dodržovat.

Jedenácté vydání směrnice 24/INA-VOK nahrazuje desáté vydání směrnice účinné od 1. 7. 2018 do 31. 12. 2018.

Jedenácté vydání směrnice 24/INA-VOK nabývá účinnosti 1. 1. 2019.

5 PŘÍLOHY

Příloha č. 1	žádost o finanční podporu z rozpočtu JMK pro rok 2019	vzor
Příloha č. 2 a), b)	položkový rozpočet projektu	vzor
Příloha č. 3	smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje	vzor
Příloha č. 4	finanční vypořádání dotace	vzor
Příloha č. 5	sdělení o neposkytnutí dotace - vyřazení	vzor
Příloha č. 6	sdělení o neposkytnutí dotace – neschválení	vzor
Příloha č. 7	Výzva k vrácení dotace / Výzva k vrácení části dotace	vzor

Příloha č. 1 směrnice Dotační pravidla - žádost o finanční podporu z rozpočtu JMK pro rok 2019

Viz. samostatný dokument

Příloha č. 2a) a 2b) směrnice Dotační pravidla - položkový rozpočet projektu

Viz. samostatné dokumenty

Jedná se o veřejnoprávní smlouvu, proto musí být ze smlouvy patrné, že byla uzavřena v souladu s veřejným zájmem.

Kurzíva či Var. – na výběr, ale smlouva může být uzpůsobena i v kurzívou neoznačených částech podle druhu dotace či účelu, příp. podle jiných okolností konkrétní věci, musí však zůstat zachovány základní principy pro provádění kontroly a musí být určita, zejména musí být uvedeno kdo, kdy a za jakých podmínek může čerpat dotaci.

SMLOUVA O POSKYTNUTÍ DOTACE Z ROZPOČTU JIHOMORAVSKÉHO KRAJE

Smlouva č.

Smluvní strany:

1. Jihomoravský kraj

zastoupený:	JUDr. Bohumilem Šimkem, hejtmanem Jihomoravského kraje
sídlo:	Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno
IČO:	70888337
DIČ:	CZ70888337
kontaktní osoba/y:	
tel.:	
e-mail:	
bankovní spojení:	Komerční banka, a.s.
účet:	
je plátce DPH	

(dále také „poskytovatel“)

a

2. Žadatel (název/obchodní firma/jméno a příjmení):

údaj o zápisu v OR nebo jiné evidenci:

zastoupený:

datum narození (u fyzické osoby):

adresa bydliště (u fyzické osoby):

sídlo/místo podnikání/trvalý pobyt:

adresa pro doručování:

IČO:

DIČ:

tel.:

e-mail:

bankovní spojení:

č.ú.:

je/není plátce DPH:

(dále jen „příjemce“)

3. Název zřizovatele – pokud finanční prostředky budou poukazovány prostřednictvím zřizovatele

zastoupený:

sídlo:

IČO:

DIČ:

tel.:

e-mail:

bankovní spojení:

č.ú.:

je/není plátce DPH:

(dále jen „zřizovatel“)

uzavírají tuto

**SMLOUVU
O POSKYTNUTÍ DOTACE Z ROZPOČTU JIHOMORAVSKÉHO KRAJE**

**Článek I.
Účel dotace**

1. Předmětem této smlouvy je poskytnutí účelové *investiční/neinvestiční* finanční podpory z rozpočtu poskytovatele ve formě dotace (dále jen „dotace“) na

Var. I. (dotace na projekt)

realizaci projektu (dále jen „projekt“), evidovaného pod č.j.

Var. II. (dotace na akci nebo činnost)

..... (vypíše se přesný účel poskytované dotace) (dále jen „akce“ nebo „činnost“), na základě žádosti vč. příloh evidované pod č.j.

2. *Dotace je poskytována na základě Dotačního programu* (název dotačního programu), vyhlášeného/schválených Radou/Zastupitelstvem Jihomoravského kraje na schůzi/zasedání dne usnesením č..... (dále jen „Dotační program“).
3. Příjemce dotaci přijímá a zavazuje se, že bude *projekt/akci/činnost* realizovat *vlastními silami/zaměstnanci/členy/....* na vlastní zodpovědnost, v souladu s právními předpisy, veřejným zájmem, podmínkami této smlouvy a *Dotačním programem, které jsou zveřejněny na www.kr-jihomoravsky.cz, a to nejpozději do* V případě, že k realizaci projektu došlo před uzavřením smlouvy, prohlašuje příjemce, že toto ustanovení smlouvy bylo naplněno.

4. Poskytnutí dotace je v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 250/2000 Sb.“).
5. Dotace je ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, veřejnou finanční podporou a vztahují se na ni všechna ustanovení tohoto zákona.
6. *Dotace je/není slučitelná s podporou poskytnutou z rozpočtu jiných územních samosprávných celků, státního rozpočtu nebo strukturálních fondů Evropské unie, pokud to pravidla pro poskytnutí těchto podpor nevylučují. Dotace je/není slučitelná s další podporou poskytnutou z rozpočtu Jihomoravského kraje na projekt/akci/činnost.*
7. *Dotace je poskytována jako podpora de minimis 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, uveřejněného v Úředním věstníku Evropské unie č. L 352/1 dne 24. prosince 2013/Nařízení Komise (EU) č. 1408/2013 ze dne 18. prosince 2013 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví zemědělství, uveřejněného v Úředním věstníku Evropské unie č. L 352/9 dne 24. prosince 2013/Nařízení Komise (EU) č. 717/2014 ze dne 27. června 2014, o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis v odvětví rybolovu a akvakultury, uveřejněné v Úředním věstníku EU č. L 190/45 dne 28. června 2014/ v souladu s blokovou výjimkou*
8. *Prokáže-li se po poskytnutí dotace, že tato naplňuje znaky veřejné podpory dle čl. 107 až 109 Smlouvy o fungování Evropské unie (dříve čl. 87 až 89 Smlouvy o založení Evropského společenství), zavazuje se příjemce poskytnutou dotaci neprodleně vrátit zpět na účet poskytovatele, a to včetně úroků stanovených Komisí (EU).*
9. *V případě, že příjemce bude poskytovat výhody třetím subjektům a tyto výhody budou naplňovat znaky veřejné podpory, je příjemce povinen postupovat v souladu s příslušnými předpisy v oblasti veřejné podpory.*

Článek II. Výše dotace

1. Příjemci je poskytována dotace ve výši: Kč (slovy: korun českých) na realizaci **projektu/akce/činnosti** uvedené/ho v čl. I. této smlouvy.
2. Základ pro stanovení výše dotace, tj. souhrn předpokládaných uznatelných výdajů na realizaci **projektu/akce/činnosti** snížených o související předpokládané příjmy činí Kč.
3. Poskytovaná dotace představuje % (slovy: procent) základu pro stanovení výše dotace.

Článek III. Způsob poskytnutí dotace

Var. I. (jednorázové poskytnutí)

Dotace bude poukázána **jednorázově** bankovním převodem na účet příjemce uvedený v záhlaví smlouvy nejpozději do **dnů** ode dne účinnosti této smlouvy. Dotace je poskytována formou zálohy s povinností následného vypořádání.

Var. II. (poskytnutí ve splátkách)

Dotace bude poukázána **ve splátkách** takto:,
a to bankovním převodem na účet příjemce uvedený v záhlaví smlouvy. Dotace je poskytována formou zálohy s povinností následného vypořádání.

Var. III. (vyplacení přes zřizovatele)

1. Dotace bude poukázána **jednorázově/ve splátkách** bankovním převodem na účet příjemcova zřizovatele nejpozději do ... **dnů** ode dne účinnosti této smlouvy. Dotace je poskytována formou zálohy s povinností následného vypořádání.
2. Zřizovatel se zavazuje převést dotaci na účet příjemce **do ... dnů** ode dne jejího připsání na účet zřizovatele.

Var. IV. (vyplacení ex post, tedy po ukončení projektu/akce/činnosti)

Prostředky dotace budou poukázány bankovním převodem na účet příjemce **jednorázově/ve splátkách po ukončení jednotlivých etap** ve lhůtě **do ... dnů** po předložení **závěrečné/průběžné zprávy** a finančního vypořádání projektu/akce/činnosti a kontrole tohoto vypořádání provedené poskytovatelem ve výši odpovídající uznatelným výdajům dotace, nejvýše však do částky uvedené v čl. II. této smlouvy.

Článek IV. Podmínky použití dotace, práva a povinnosti příjemce

1. Příjemce je oprávněn čerpat dotaci k realizaci **projektu/akce/činnosti** nejpozději do Prostředky dotace **lze/nelze** převádět do roku následujícího. Čerpáním dotace se rozumí úhrada uznatelných výdajů **projektu/akce/činnosti** a vzniklých při realizaci **projektu/akce/činnosti** hrazených z dotace převodem finančních prostředků v hotovosti nebo bankovním převodem ve prospěch jiné oprávněné právnické či fyzické osoby. Uznatelnými výdaji se rozumí výdaje **projektu/akce/činnosti**, které jsou jako uznatelné označeny v této smlouvě, příp. v **Dotačním programu**, a které jsou hrazeny z dotace, příp. i z jiných zdrojů.
2. *Var. I. (projekt/akce/činnost nevytváří příjmy a je požadováno spolufinancování)*
Pokud uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** překročí základ pro stanovení výše dotace, uhradí příjemce částku tohoto překročení z vlastních zdrojů. Pokud budou uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** nižší než základ pro stanovení výše dotace, je příjemce povinen vrátit poskytovateli finanční prostředky dotace, které přesáhnou částku odpovídající ...% uznatelných výdajů **projektu/akce/činnosti**, a to způsobem a v termínu určeném pro předložení závěrečné zprávy a finančního vypořádání dotace v **čl. IV. odst. 16** této smlouvy.

Var. II. (projekt/akce/činnost vytváří příjmy a není požadováno spolufinancování)

Pokud budou uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** po odečtení souvisejících příjmů **projektu/akce/činnosti**, vyjma dotace poskytnuté podle této smlouvy, nižší než poskytnutá výše dotace, je příjemce povinen část dotace, odpovídající rozdílu výše dotace a uznatelných výdajů **projektu/akce/činnosti** snížených o související příjmy, vrátit poskytovateli, a to způsobem a v termínu určeném pro předložení **závěrečné zprávy** a finančního vypořádání dotace v **čl. IV. odst. 16** této smlouvy.

Var. III. (projekt/akce/činnost vytváří příjmy a je požadováno spolufinancování)

Pokud uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** snížené o související příjmy překročí základ pro stanovení výše dotace, uhradí příjemce částku tohoto překročení z vlastních zdrojů. Pokud budou uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** po odečtení souvisejících příjmů, vyjma dotace poskytnuté podle této smlouvy, nižší než základ pro stanovení výše dotace, je příjemce povinen vrátit poskytovateli finanční prostředky dotace, které přesáhnou částku odpovídající ...% uznatelných výdajů **projektu/akce/činnosti** po odečtení souvisejících příjmů, vyjma dotace poskytnuté podle této smlouvy, a to způsobem a v termínu určeném pro předložení **závěrečné zprávy** a finančního vypořádání dotace v **čl. IV. odst. 16** této smlouvy.

3. *Příjemce se zavazuje v rámci **projektu/akce/činnosti** (např. činnosti, které musí příjemce provést, udržitelnost projektu, pojištění pořízeného majetku, zákaz prodeje/pronájmu/výpůjčky/pachtu majetku pořízeného z dotace po určitou dobu od uzavření smlouvy atd.).*
4. **Dodavatelem (dodávek, služeb nebo stavebních prací) v rámci projektu/akce/činnosti nesmí být:**
 - a) *fyzická osoba, která má uzavřen pracovně-právní vztah s příjemcem a výdaje na ni jsou financovány z rozpočtu projektu/akce/činnosti,*
 - b) *právníká osoba, jejíž zaměstnanec přímo podílející se na předmětné dodávce, člen statutárního orgánu nebo společník/akcionář má uzavřen pracovně-právní vztah s příjemcem, a výdaje na něj jsou financovány z rozpočtu projektu/akce/činnosti.*
5. Příjemce je oprávněn provádět změny **projektu/akce/činnosti** jen s předchozím písemným souhlasem poskytovatele, zejména ... *(např. změny rozpočtu, převody mezi investicemi a neinvesticemi apod.).* Za písemný souhlas se považuje uzavření dodatku k této smlouvě, jehož předmětem je požadovaná změna. Bez písemného souhlasu poskytovatele je možné měnit:
 - a) neuznatelné výdaje,
 - b) u uznatelných výdajů pouze výši jednotlivých položek rozpočtu maximálně do výše ... % celkového rozpočtu (tj. skutečně vyčerpané částky) a měnit počet či množství v jednotlivých položkách, pokud nedojde ke změně poměru mezi investiční a neinvestiční částí dotace.Toto ustanovení smlouvy se neuplatní, je-li smlouva o poskytnutí dotace uzavřena po realizaci **projektu/akce/činnosti**.
6. Příjemce je povinen použít dotaci maximálně hospodárným způsobem a výhradně k účelu uvedenému v čl. I. této smlouvy.
7. Dotace je poskytována na uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti**. **Uznatelnými výdaji/neuznatelnými výdaji** se rozumí: *(např.: úhrada mezd, ostatních*

osobních nákladů a odvodů na sociální a zdravotní pojištění zaměstnanců příjemce, úhrada výdajů na pohoštění, peněžní a věcné dary, s výjimkou věcných cen ve sportovních soutěžích pro děti a mládež, které jsou součástí akce, pořízení investičního majetku, úhrada cestovních náhrad nad rámec vymezený zákonem). Poskytovatel stanoví paušální částkou výdaje: Výše těchto výdajů nemusí být prokazována.

8. **Var. I. (výdaje musí vzniknout po uzavření smlouvy)**

Uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** musí vzniknout v době platnosti a účinnosti této smlouvy nejpozději do dne uvedeného v odst. 1 tohoto článku.

Var. II. (výdaje mohly vzniknout už dříve)

Uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** musí vzniknout v době od do dne uvedeného v odst. 1 tohoto článku.

9. Výdaj na úhradu zálohové faktury, která nejpozději do dne uvedeného v odst. 1 tohoto článku nebyla vyúčtována, není uznatelným výdajem. V případě, že konečná cena po vyúčtování zálohy bude nižší než zaplacená záloha (přeplatek na zálohách) nebo vyšší než zaplacená záloha (doplatek na zálohách), bude výdaj považován za uznatelný maximálně do výše konečné ceny uvedené ve vyúčtovací faktuře.

10. **Var. I.:**

Pokud příjemce:

- a) je plátcem DPH nebo se jím stane v průběhu realizace **projektu/akce/činnosti**, tj. do data uvedeného v odst. 1 tohoto článku nebo po ukončení realizace **projektu/akce/činnosti**, ale do data uvedeného v odst. 16 tohoto článku, a vznikne mu ve vztahu k uznatelným výdajům **projektu/akce/činnosti** nárok na uplatnění odpočtu DPH na vstupu podle zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, uvede všechny uznatelné výdaje bez daně z přidané hodnoty (DPH není pro příjemce uznatelným výdajem),
- b) je plátcem DPH a nevznikne mu ve vztahu k uznatelným výdajům **projektu/akce/činnosti** nárok na odpočet DPH na vstupu, může dotaci využít i na finanční pokrytí DPH vztahující se ke konkrétním uznatelným výdajům **projektu/akce/činnosti** (DPH je pro příjemce uznatelným výdajem),
- c) není plátcem DPH, může dotaci využít i na finanční pokrytí DPH vztahující se ke konkrétním uznatelným výdajům **projektu/akce/činnosti** (DPH je pro příjemce uznatelným výdajem),
- d) není plátcem DPH, ale stane se jím po datu uvedeném v odst. 16 tohoto článku a vznikne mu ve vztahu k uznatelným výdajům **projektu/akce/činnosti** nárok na uplatnění odpočtu DPH na vstupu podle zákona 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, je povinen do 30 dnů od data registrace plátce DPH předložit poskytovateli novou **závěrečnou zprávu** a finanční vypořádání dotace a uvést všechny uznatelné výdaje **projektu/akce/činnosti** bez daně z přidané hodnoty (DPH není pro příjemce uznatelným výdajem).

Var. II.:

Do uznatelných výdajů nelze zahrnout DPH, jestliže má příjemce nárok na její odpočet.

11. Je-li příjemce veřejným zadavatelem nebo splní-li příjemce definici zadavatele podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, je dále povinen postupovat při výběru dodavatele podle tohoto zákona.

12. Příjemce je povinen vést účetnictví v souladu s obecně platnými předpisy, zejm. zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“), a zajistit řádné a oddělené sledování čerpání dotace v účetnictví (např. formou analytického členění, členění podle středisek, zakázek apod.). ***V případě zpětného financování dotace se na příjemce nevztahuje povinnost zajistit řádné a oddělené sledování čerpání dotace v účetnictví, v případě zpětného financování dotace je příjemce povinen zajistit oddělené sledování výdajů projektu.*** Příjemce, který nevede účetnictví podle tohoto zákona, je povinen vést daňovou evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, rozšířenou tak, aby příslušné doklady vztahující se k dotaci splňovaly náležitosti účetního dokladu ve smyslu § 11 zákona o účetnictví, s výjimkou § 11 odst. 1 písm. f), a aby předmětné doklady byly správné, úplné, průkazné, srozumitelné, vedené v písemné formě chronologicky a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost a aby uskutečněné příjmy a výdaje byly vedeny analyticky ve vztahu k dotaci (na dokladech musí být jednoznačně uvedeno, že se vážou k dotaci). Příjemce odpovídá za řádné vedení a viditelné označení ***prvotních dokladů*** prokazujících použití dotace uvedením „***JMK, č.dot. sml...., v částce ...***“. Příjemce uvede toto označení zejména na originálech výdajových pokladních dokladů a dále pak na originálech faktur, paragonů a smluv. Příjemci, kteří vedou podvojný účetnictví, doloží jako povinnou náležitost finančního vypořádání výpis z účetnictví, tj. výpis obrátů účtů za použití výběru podle zvoleného oddělovacího kritéria (středisko, zakázka, analytický účet), tedy účetních zápisů, kterými byly zachyceny účetní případy související s čerpáním a případně i přijetím dotace.
13. Příjemce je povinen zajistit, aby osoby povinné spolupůsobit při kontrole (zejména dodavatelé zboží a služeb, příp. stavebních prací pro příjemce) umožnily kontrolnímu orgánu prověřit jejich účetnictví a účetní doklady v rozsahu nezbytném ke splnění účelu kontroly.
14. *Příjemce je povinen předložit poskytovateli zprávu o průběžném plnění projektu/akce/činnosti (dále jen „průběžná zpráva“). Průběžná zpráva bude předložena poskytovateli vždy nejpozději ... kalendářních dnů před splatností následující splátky; první průběžná zpráva bude předložena před splatností druhé splátky. Průběžná zpráva bude obsahovat stručný popis a vyhodnocení realizované/ho projektu/akce/činnosti za dané období. V případě nepředložení průběžné zprávy v termínu stanoveném v tomto článku vyhrazuje si poskytovatel právo posunout termín splatnosti další splátky dotace o tolik dní, o kolik je příjemce v prodlení s předložením průběžné zprávy.*
15. Příjemce je povinen, pokud ho poskytovatel požádá, podat informace o výši čerpání dotace k 31. prosinci příslušného kalendářního roku.
16. Příjemce je povinen předložit poskytovateli ***nejpozději do*** finanční vypořádání dotace ***jako součást závěrečné zprávy. V tomto termínu musí být závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace doručeny poskytovateli, nepostačuje předání k poštovnímu doručení. Případně-li poslední den lhůty na sobotu, neděli nebo svátek, je posledním dnem lhůty nejbližší následující pracovní den. Součástí finančního vypořádání dotace je prokázání spolufinancování/ příjmů vztahujících se k projektu ze strany příjemce. Příjemce je povinen prokázat v rámci finančního vypořádání dotace veškeré uznatelné výdaje projektu, a to i v případě, že nebyly hrazeny z dotace nebo byly hrazeny z dotace jen částečně (tj. výdaje byly hrazeny z vlastních nebo jiných zdrojů příjemce).*** Nejpozději k termínu pro předložení ***závěrečné zprávy a*** finančního vypořádání dotace je příjemce

rovněž povinen vrátit převodem na účet poskytovatele, uvedený v záhlaví této smlouvy, případnou nepoužitou část dotace **nebo část prostředků, jež přesáhnou částku specifikovanou v čl. IV. odst. 2 této smlouvy** a informovat poskytovatele o zaslané vratce. Příjemce doloží finanční vypořádání dotace soupisem všech prvotních dokladů prokazujících vznik **uznatelných** výdajů **projektu/akce/činnosti** na formuláři Finanční vypořádání projektu/akce/činnosti, **který je k dispozici na www.kr-jihomoravsky.cz/ u poskytovatele/který byl předán poskytovatelem při podpisu této smlouvy/který tvoří přílohu této smlouvy.** Příjemce doloží finanční vypořádání dotace také kopiemi všech prvotních dokladů prokazujících čerpání dotace **i použití vlastních finančních zdrojů** (zejména faktur, dodacích listů, smluv, paragonů apod.).

17. **Závěrečná/Průběžná zpráva** musí obsahovat:

- a) stručný popis **realizované/ho projektu/akce/činnosti**,
- b) celkové vyhodnocení splnění účelu,
- c) finanční vypořádání dotace s potvrzením pravdivosti a správnosti finančního vypořádání dotace v souladu s čl. V. odst. 4 této smlouvy,
- d) **další přílohy.**

18. Příjemce je povinen průběžně informovat poskytovatele o všech změnách, které by mohly při vymáhání zadržených nebo neoprávněně použitých prostředků dotace zhoršit jeho pozici věřitele nebo dobytnost jeho pohledávky. Příjemce je povinen oznámit poskytovateli **bezodkladně/do ... dnů** ode dne, kdy došlo k události, skutečnosti, které mají nebo mohou mít za následek příjemcův **nebo zřizovatelův** zánik, transformaci, přeměnu nebo zrušení právnické osoby s likvidací, zahájení insolvenčního řízení, změnu statutárního orgánu příjemce, **změnu vlastnického vztahu příjemce nebo zřizovatele k věci, na niž se dotace poskytuje**, apod.

19. **Příjemce je povinen oznámit poskytovateli do ... dnů ode dne, kdy došlo k události, skutečnosti, které mají nebo mohou mít vliv na posouzení veřejné podpory u příjemce ve vztahu k této smlouvě, zejména je povinen oznámit obdržení podpory de minimis, která má nebo může mít vliv na překročení limitů stanovených příslušnou legislativou.**

20. Příjemce je povinen uskutečňovat propagaci **projektu/akce/činnosti** v souladu s Pravidly pro publicitu a Manuálem jednotného vizuálního stylu JMK zveřejněnými na internetových stránkách poskytovatele. Příjemce se zavazuje, že při propagaci **projektu/akce/činnosti** bude uvádět Jihomoravský kraj jako poskytovatele části finančních prostředků. Ke splnění této povinnosti uděluje poskytovatel příjemci souhlas s použitím loga, a to po celou dobu realizace a udržitelnosti **projektu/akce/činnosti**. Toto ustanovení smlouvy se neuplatní, je-li smlouva o poskytnutí dotace uzavřena po realizaci **projektu/akce/činnosti**.

21. Příjemce se zavazuje, že jak při realizaci **projektu/akce/činnosti**, tak po **jeho/jejím** ukončení, bude dbát dobrého jména poskytovatele a **projekt/akci/činnost** realizovat v souladu s právními předpisy, veřejným zájmem a **Dotačním programem/Zásadami**. V případě, že k realizaci **projektu/akce/činnosti** došlo před uzavřením smlouvy, prohlašuje příjemce, že toto ustanovení smlouvy bylo naplněno.

22. Příjemce je povinen po dobu **deseti** let od skončení **projektu/akce/činnosti** archivovat následující podkladové materiály:

- a) žádost včetně povinných příloh,
- b) tuto smlouvu,

- c) originály dokladů, prokazujících čerpání dotace,
- d) dokumentaci o zadání veřejné zakázky, je-li zadávána,
- e) ***závěrečnou zprávu a*** finanční vypořádání dotace.

23. ***V případě poskytnutí dotace na pořízení nebo zhodnocení majetku je příjemce povinen realizovat po dobu měsíců/roků činnost, pro kterou je majetek z dotace pořízován (zhodnocován).***

Článek V. Kontrola

1. Příslušné orgány poskytovatele jsou oprávněny v souladu se zvláštním právním předpisem zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 129/2000Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kdykoli kontrolovat dodržení podmínek, za kterých byla dotace poskytnuta.
2. Příjemce je povinen poskytnout součinnost při výkonu kontrolní činnosti dle odst. 1 tohoto článku, zejména předložit kontrolním orgánům poskytovatele kdykoliv k nahlédnutí originály všech účetních dokladů prokazujících vznik uznatelných výdajů ***projektu/akce/činnosti*** a využití prostředků v souladu s účelem ***projektu/akce/činnosti***.
3. Příjemce je povinen umožnit poskytovateli provést kontrolu, jak v průběhu, tak i po ukončení realizace ***projektu/akce/činnosti nebo jeho/jejich jednotlivých etap***, a to ještě po dobu ***deseti let*** od ukončení financování ***projektu/akce/činnosti*** ze strany poskytovatele.
4. Za pravdivost i správnost ***závěrečné zprávy*** a finančního vypořádání dotace odpovídá osoba oprávněná jednat za nebo jménem příjemce, která tuto skutečnost ***v závěrečné zprávě a*** ve finančním vypořádání dotace písemně potvrdí.

Článek VI. Důsledky porušení povinností příjemce

1. Pokud se příjemce dopustí porušení rozpočtové kázně, poskytovatel postupuje dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. V případě prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně je ten, kdo rozpočtovou kázeň porušil, povinen zaplatit penále dle § 22 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.
2. Odvody za porušení rozpočtové kázně při použití téže dotace se sčítají, ***s výjimkou odvodů za porušení rozpočtové kázně porušením pravidel pro zadávání veřejných zakázek. Za porušení pravidel pro zadávání veřejných zakázek se uloží odvod ve výši nejzávažnějšího porušení těchto pravidel u stejné zakázky, nestanoví-li tato smlouva o poskytnutí peněžních prostředků jinak. Při neoprávněném použití peněžních prostředků odpovídá odvod za porušení rozpočtové kázně výši poskytnutých prostředků, ledaže se podle veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí peněžních prostředků za porušení méně závažné***

povinnosti uloží odvod nižší. Při porušení několika méně závažných povinností se odvody za porušení rozpočtové kázně sčítají, nestanoví-li tato smlouva jinak. Odvody za porušení rozpočtové kázně lze uložit pouze do výše peněžních prostředků poskytnutých ke dni porušení rozpočtové kázně. Při podezření na porušení rozpočtové kázně může poskytovatel peněžních prostředků pozastavit jejich poskytnutí, a to až do výše předpokládaného odvodu. Pokud krajský úřad uloží odvod za porušení rozpočtové kázně, v rozhodnutí uvede, že z uloženého odvodu bude odvedena pouze částka ve výši rozdílu mezi uloženým odvodem a peněžními prostředky neposkytnutými z důvodu podezření na porušení rozpočtové kázně. Pokud krajský úřad odvod neuloží, poskytovatel peněžních prostředků poskytne pozastavené peněžní prostředky příjemci.

3. **Nedodržení povinnosti vyplývající z odstavce č. 14 až 18 a č. 20 článku IV. smlouvy je považováno za méně závažné porušení povinnosti / nemá vliv na naplnění účelu dotace a není považováno za porušení rozpočtové kázně ve smyslu ust. § 22 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Odvod za toto porušení rozpočtové kázně se stanoví následujícím způsobem:**
 - a) **Předložení průběžné zprávy podle odst. 14, informace o stavu čerpání dotace podle odst. 15 nebo vypořádání podle odst. 16 po stanovené lhůtě:**

do 5 kalendářních dnů	1 % poskytnuté dotace
od 6 do 30 kalendářních dnů	2 % poskytnuté dotace
 - b) **Předložení závěrečné zprávy po stanovené lhůtě podle odst. 17**

do 5 kalendářních dnů	1 % poskytnuté dotace
od 6 do 30 kalendářních dnů	2 % poskytnuté dotace
 - c) **Porušení povinnosti stanovené v odst. 18** 2 % poskytnuté dotace
 - d) **Porušení povinnosti stanovené v odst. 20** 5 % poskytnuté dotace
4. Dotace či její části se považují za vrácené dnem, kdy byly připsány na účet poskytovatele.
5. **Poskytovatel je oprávněn při zjištění porušení podmínek této smlouvy, *Dotačního programu* příjemcem pozastavit uvolňování finančních prostředků. O pozastavení poskytování finančních prostředků poskytovatel písemně informuje příjemce ve lhůtě dnů ode dne, kdy se o porušení podmínek této smlouvy příjemcem dozví.**

Článek VII. Ukončení smlouvy

1. Závazek založený touto smlouvou lze ukončit na základě písemné dohody smluvních stran nebo výpovědi.
2. Kterákoliv smluvní strana je oprávněna závazek z této smlouvy písemně vypovědět bez udání důvodu. Výpovědní lhůta činí **14 dnů** a počíná běžet 1. dnem následujícím po dni doručení výpovědi **druhé/poslední** smluvní straně. V případě pochybností se má za to, že výpověď byla doručena **3. den** od jejího odeslání.

3. Ve výpovědní lhůtě poskytovatel pozastaví uvolňování finančních prostředků.
4. V případě ukončení závazku dle tohoto článku je příjemce povinen vrátit dotaci poskytovateli ke dni zániku závazku.

Článek VIII. Závěrečná ustanovení

1. Není-li v této smlouvě uvedeno jinak, **je/jsou** k jednáním podle této smlouvy za poskytovatele **oprávněna/y** kontaktní **osoba/y uvedená/é** v záhlaví smlouvy nebo jiný pověřený zaměstnanec Krajského úřadu Jihomoravského kraje.
2. Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu **oběma/všemi** smluvními stranami.
/ Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu **oběma/všemi** smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů.
3. ***Smlouva podléhá uveřejnění v registru smluv/na úřední desce umožňující dálkový přístup. Smluvní strany se dohodly, že návrh na uveřejnění smlouvy v registru smluv podá poskytovatel.***
4. ***Smluvní strany prohlašují, že smlouva neobsahuje žádné ujednání o obchodním tajemství ve vztahu k nim či třetím osobám, na které se vztahuje právo na ochranu před zveřejněním.***
5. Jakékoli změny této smlouvy, ***vyjma změn týkajících se údajů uvedených v záhlaví této smlouvy***, lze provádět pouze formou písemných postupně číslovaných dodatků na základě dohody ***obou/všech*** smluvních stran. ***Při změně čísla účtu příjemce/zřizovatele, na který má být dotace zaslána, je příjemce povinen předložit nebo zaslat žádost o zaslání dotace na nové číslo účtu spolu s kopií smlouvy o běžném účtu nebo potvrzení banky o existenci účtu žadatele, na který má být dotace poukázána, která bude obsahovat číslo nového účtu.*** Změny smlouvy v jiné než písemné formě a bez předchozího schválení ***Zastupitelstva /Rady*** Jihomoravského kraje jsou vyloučeny.
6. Tato smlouva je sepsána ve ***dvou/třech*** vyhotoveních, z nichž ***jedno je určeno pro poskytovatele a druhé pro příjemce/každá ze smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.***
7. ***Smluvní strany prohlašují, že Dotační program mají k dispozici. Příjemce se zavazuje, že Dotační program bude při realizaci projektu/akce/činnosti dodržovat.***
8. Příjemce podpisem této smlouvy stvrzuje, že:
 - a) má vypořádány veškeré závazky (dluhy) vůči Jihomoravskému kraji vzniklé ze samostatné i přenesené působnosti kraje, které nabyly právní moci a jsou splatné (tj. zejména provedl včasnou úhradu všech splných odvodů a penále za porušení rozpočtové kázně);
 - b) nemá neuhrazené závazky po lhůtě splatnosti vůči orgánům veřejné správy České republiky, Evropské unie nebo některého z jejích členských států, dále zdravotním

- pojišťovnám a orgánům, poskytujícím finanční prostředky na projekty spolufinancované z rozpočtu EU;
- c) nenachází se podle zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů, v úpadku a nedošlo v jeho případě k podání insolvenčního návrhu ani tento návrh sám nepodal a nebylo vydáno rozhodnutí o úpadku, a to i za období tří let před podáním žádosti;
 - d) nenachází se v procesu zrušení bez právního nástupce (např. likvidace, zrušení nebo zánik živnostenského oprávnění), ani není v procesu přeměny (např. fúze společnosti, rozdělení společnosti);
 - e) nebyl mu soudem nebo správním orgánem uložen zákaz činnosti nebo zrušeno oprávnění k činnosti týkající se jeho předmětu podnikání a/nebo související s projektem, na který má být poskytována dotace;
 - f) vůči němu (příp. vůči jehož majetku) není navrhováno ani vedeno řízení o výkonu soudního či správního rozhodnutí ani navrhována či prováděna exekuce;
 - g) nemá v rejstříku trestů záznam o pravomocném odsouzení pro trestný čin, jehož skutková podstata souvisí s jeho předmětem podnikání, paděláním či pozměňováním veřejné listiny nebo úplatkářstvím, nebo pro trestný čin hospodářský anebo trestný čin proti majetku podle hlavy druhé a deváté části druhé zákona č. 140/1961 Sb., trestní zákon, ve znění pozdějších předpisů, či podle hlav páté a šesté části druhé zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů, ani proti němu nebylo v souvislosti s takovým trestným činem zahájeno trestní stíhání podle zákona č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád), ve znění pozdějších předpisů; je-li příjemce právnickou osobou, týká se prohlášení podle tohoto ustanovení všech osob, které jsou jejím statutárním orgánem nebo obdržely plnou moc za účelem zastupování právnické osoby pro účely podání žádosti a uzavření a realizace (této) smlouvy o poskytnutí dotace.

9. Nedílnou součástí smlouvy je tato příloha:

Příloha č. 1 Finanční vypořádání dotace - vzor

10. Smluvní strany prohlašují, že tato smlouva byla sepsána na základě pravdivých údajů, podle jejich svobodné a vážné vůle, a na důkaz toho připojují své vlastnoruční podpisy.

11. Příjemce/*zřizovatel svým podpisem/svémi podpisy* stvrzuje/*í* správnost údajů uvedených v záhlaví této smlouvy, především pak *název/obchodní firmu, adresu/sídlo, IČO, DIČ a číslo účtu.*

Doložka podle § 23 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů

O poskytnutí dotace a schválení smlouvy *rozhodla/o Rada Jihomoravského kraje/Zastupitelstvo Jihomoravského kraje* v souladu s § zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, na *své/m schůzi/zasedání konané/m* dne usnesením č.

Doložka podle § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů:

Přijetí dotace a smlouvu o poskytnutí dotace schválila Rada/Zastupitelstvo/starosta obce v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),

ve znění pozdějších předpisů, na své/m schůzi/zasedání konané/m dne usnesením č..... .

V Brně dne

V dne

.....
Jihomoravský kraj
(poskytovatel)

.....
(příjemce)

V dne

.....
(zřizovatel)

Finanční vypořádání dotace

PŘÍJEMCE (jméno a příjmení/název/obchodní firma)	
Adresa (trvalý pobyt/ bydliště/doručovací adresa/místo podnikání/sídlo)	
IČO (u fyzické osoby i datum narození)	
Plátce/neplátce DPH*	
Nárok na odpočet DPH na vstupu*	ANO - NE*
Název dotačního programu	
Název projektu/akce/činnosti	
Celkové uznatelné výdaje na projekt/akci/činnost (v Kč):	
Výše dotace z rozpočtu JMK (v Kč)	
Z dotace vráceno (v Kč):	
Prostředky vráceny na účet JMK dne	
Osoba odpovědná za vypořádání projektu/akce/činnosti (jméno a příjmení, funkce, adresa, telefon)	

Soupis dokladů vztahujících se k realizaci projektu/akce/činnosti

číslo účetního dokladu v účetní evidenci	číslo prvotního dokladu	název dokladu	datum vystavení dokladu	účel platby	částka (bez DPH) * (v Kč)	z toho částka hrazená z dotace JMK

Potvrzuji pravdivost i správnost závěrečné zprávy a finančního vypořádání dotace.

V dne

Název/obchodní firma a podpis příjemce, resp. osoby oprávněné jednat za příjemce (příp. též otisk razítka):

.....
 * Příjemce je plátcem DPH a má nárok v konkrétním případě uplatnit nárok na odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů.

Je-li příjemce plátcem DPH, ale nemůže v konkrétním případě uplatnit nárok na odpočet DPH na vstupu podle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, uvede rovněž celkové výdaje včetně DPH.

Není-li příjemce plátcem DPH, uveďte celkové výdaje včetně DPH.

Příloha č. 5 směrnice Dotační pravidla – Sdělení o neposkytnutí dotace - vyřazení – vzor

Příloha č. 6 směrnice Dotační pravidla – Sdělení o neposkytnutí dotace - neschválení – vzor

Příloha č. 7 směrnice Dotační pravidla – Výzva k vrácení dotace nebo její části - vzor



JIHOMORAVSKÝ KRAJ
Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor xxx
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Váš dopis zn.:

Ze dne:

Č. j.:

Sp. zn.:

Vyřizuje:

Telefon:

Počet listů:

Počet příloh/listů:

Datum:

JMK/2019

S-JMK/2019

.....

541 65.....

1

0/0

.....2019

název

statut. orgán

adresa

Sdělení – Dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje

Vážený pane ...,

na základě výzvy vyhlášené Jihomoravským krajem jste podali žádost o dotaci v oblasti „.....“ v rámci dotačního programu „.....“ na projekt/akci/činnost „.....“ , požadovaná částka: „.....“ .

Sdělujeme Vám, že Vaše žádost byla Radou/Zastupitelstvem Jihomoravského kraje na „.....“ schůzi/zasedání konané/m dne „.....“, usnesením č. „.....“ vyřazena z důvodu nesplnění formálních požadavků stanovených v čl. .. „.....“ dotačního programu, a to „.....“ (**konkrétní nesplněné formální požadavky dle schváleného usnesení Rady/Zastupitelstva Jihomoravského kraje**)

S pozdravem

.....

vedoucí odboru



JIHOMORAVSKÝ KRAJ
Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor xxx
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Váš dopis zn.:

Ze dne:

Č. j.: JMK/2019

Sp. zn.: S-JMK/2019

Vyřizuje:

Telefon: 541 65.....

Počet listů: 1

Počet příloh/listů: 0/0

Datum:2019

název

statut. orgán

adresa

Sdělení – Dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje

Vážený pane ...,

na základě výzvy vyhlášené Jihomoravským krajem jste ve stanoveném termínu podali žádost o dotaci v oblasti „.....“ v rámci dotačního programu „.....“ (dále jen „dotační program“).

Vaše žádost splnila formální náležitosti dotačního programu a následně byla předána Pracovní skupině k provedení hodnocení žádostí o dotace podle jednotlivých hodnotících kritérií uvedených v dotačním programu. Po provedení hodnocení připravila Pracovní skupina seznam žádostí doporučených k poskytnutí dotací a zároveň navrhla výši těchto dotací.

Na základě výsledků hodnocení a v souladu s dotačním programem Rada/Zastupitelstvo Jihomoravského kraje na „.....“ schůzi/zasedání konané/m dne „.....“, usnesením č. „.....“ neschválila/o poskytnutí dotace žadateli:

Název žadatele „.....“ ve výši „.....“

na realizaci projektu/akce/činnosti „.....“.

Sdělujeme Vám, že přestože Vaše žádost splnila formální požadavky stanovené v dotačním programu, nebyla Vám dotace Radou/Zastupitelstvem Jihomoravského kraje schválena z důvodu **souběhu nízkého počtu bodů (konkrétní důvody pro neschválení poskytnutí dotace)** a nedostatku finančních prostředků vyčleněných pro dotační titul.

Vzhledem k výši finančních prostředků schválených v rozpočtu Jihomoravského kraje na rok „.....“ na dotace poskytované v rámci výše uvedeného dotačního programu, nebylo možné vyhovět a poskytnout finanční podporu všem žadatelům.

S pozdravem

.....

vedoucí odboru



JIHOMORAVSKÝ KRAJ
Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor xxx
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Váš dopis zn.:

Ze dne:

Č. j.: JMK/2019

Sp. zn.: S-JMK/2019

Vyřizuje:

Telefon: 541 65.....

Počet listů:

Počet příloh/listů:/.....

Datum:

název

statut. orgán

adresa

Výzva k vrácení dotace / Výzva k vrácení části dotace

Vážení,

„.....“ (název), „.....“ (sídlo), „.....“ (IČO) (dále jen „příjemce“) obdržel na základě smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. „.....“ ze dne „.....“ (dále jen „Smlouva“) *ne/investiční* dotaci ve výši „.....“ Kč na realizaci projektu „.....“. Příjemce se mimo jiné zavázal, že bude projekt realizovat v souladu s podmínkami této smlouvy.

(Administrátor popíše porušení smluvní povinnosti, kterého se dopustil příjemce.)

Na základě výše uvedených zjištění bylo konstatováno, že příjemce porušil podmínky, za nichž byla dotace poskytnuta, čímž se ve vztahu k poskytnuté dotaci dopouští porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. V důsledku tohoto porušení rozpočtové kázně bude Krajský úřad Jihomoravského kraje povinen rozhodnout o stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně ve výši „.....“ Kč a uplatnit penále ve smyslu uvedené právní úpravy, tj. ve výši 1 promile z částky odvodu za každý den prodlení, nejvýše však do výše tohoto odvodu. Penále se počítá ode dne následujícího po dni, kdy došlo k porušení rozpočtové kázně, do dne připsání peněžních prostředků na účet poskytovatele.

Vzhledem k výše uvedeným skutečnostem Vás v souladu s ustanovením § 22 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, **vyzývám k vrácení dotace / části dotace** poskytnuté na základě smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. „.....“ ze dne „.....“ **ve výši „.....“ Kč na realizaci projektu „.....“ , a to ve lhůtě do 15 kalendářních dnů od obdržení**



JIHOMORAVSKÝ KRAJ

Krajský úřad Jihomoravského kraje

Odbor xxx

Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

této výzvy na bankovní účet Jihomoravského kraje vedený u Komerční banky, a. s., č. ú. „.....“, VS: „.....“, SS: „.....“. O poukázání platby informujte poskytovatele.

Neprodlenou nápravou a vrácením poskytnuté dotace příjemcem může dojít ke zmírnění důsledků porušení povinností vyplývajících ze smlouvy o poskytnutí dotace, neboť ustanovení § 22 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, že **v rozsahu, v jakém příjemce dotace vrátil dotaci nebo její část, platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně.**

V případě, že poskytnutá dotace/výše uvedená část poskytnuté dotace nebude vrácena na základě této výzvy ve výše uvedené lhůtě, bude tato skutečnost posuzována jako porušení rozpočtové kázně dle ustanovení smlouvy a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, s důsledkem nařízení odvodu za porušení rozpočtové kázně a uplatnění penále ve smyslu uvedené právní úpravy.

S pozdravem

.....

vedoucí odboru