

Příloha č. 5
Dohody o financování

Systém monitoringu a reportingu
Finančního nástroje IROP

1 Metodika monitoringu FN IROP

1.1.1 Metodický pokyn pro monitorování implementace ESIF v České republice v programovém období 2014–2020

Metodický pokyn nastavuje jednotné zásady a postupy monitorování a podávání zpráv a informací o stavu a pokroku implementace ESIF v České republice v programovém období 2014–2020. Je závazný pro všechny subjekty zapojené do realizace FN IROP.

Základním nástrojem pro monitoring a podávání zpráv dle zásad MPM je systém MS2014+.

1.1.2 Specifická pravidla pro monitoring FN IROP

- a) Poskytovatel si nad rámec dat uvedených níže v rámci monitorovacích správ může od Správce vyžádat jakékoli další informace související se správou FN IROP.
- b) Poskytovatel ukládá Správci povinnost hlásit podezření na nesrovnalost bezodkladně, nejpozději do 10 pracovních.

2 Systém monitorování FN IROP

2.1 Monitorovací systém MS2014+

2.1.1 Úvod

Správce ÚF IROP využívá systém MS2014+ k předávání zpráv o činnosti, spojených s plněním Dohody o financování.

2.2 Zpráva o realizaci

Správce zadává do MS2014+ Zprávu o realizaci (dále také jako „ZoR“). V případě, že dle odst. 16.2 Dohody nastanou okolnosti, za kterých Správce nebude moci používat MS2014+, je Správce povinen postupovat dle odst. 16.2, písm. h) Dohody.

2.2.1 Struktura Zprávy o realizaci

Struktura Zprávy o realizaci:

- Informace o ZoR
- Informace o programu, prioritní ose, investiční prioritě a specifickém cíli, ze kterých je podpora z ESIF poskytována
- Popis finančního nástroje a implementačního uspořádání
- Identifikace subjektů implementujících finanční nástroj (Správce ÚF)
- Celková výše příspěvků programu na FN a finanční plán FN
- Celková výše podpory vyplacené Konečným příjemcům nebo v jejich prospěch
- Výkonnost finančního nástroje
- Úroky generované převodem prostředků do FN, navracené zdroje dle čl. 43 a 44 Obecného nařízení
- Pokrok při vytváření předpokládaného pákového efektu investic
- Příspěvek finančního nástroje k dosažení indikátorů prioritní osy, investiční priority a specifického cíle
- Způsobilé výdaje ve vztahu k žádosti o platbu vkladu do FN
- Přehled Konečných příjemců
- Přehled provedených kontrol u Konečných příjemců ze strany Správce ÚF IROP
- Informace o nesrovnalostech
- Informace o případných problémech, které se vyskytly v realizaci finančního nástroje v průběhu období, za které je příslušná ZoR vykazována
- Čestná prohlášení
- Kopie smluv Zvýhodněných úvěrů
- Přehled Zvýhodněných úvěrů poskytnutých dle nařízení Komise č. 651/2014 ze dne 17. června 2014 (dále také „GBER“), jejichž hrubý grantový ekvivalent je vyšší než 500 000 EUR pro účely zveřejňování informací dle čl. 9 GBER

MPM obsahuje formulář ZoR FN jako přílohu č. 47. Všechny kapitoly a datové položky jsou povinné a musí být obsahem každé ZoR FN.

V MS2014+ je šablona ZoR doplněna o metodické pokyny a doporučení k jejímu zpracovávání ve formě návodů.

Součástí ZoR je Přehled Konečných příjemců (dále také jako „PKP“). PKP je samostatný soubor ve formátu XML, který je Správcem nahráván do příslušného modulu MS2014+.

Správce je povinen při zpracování ZoR respektovat její strukturu tak, jak je nastavena v aktuální verzi systému MS2014+.

V průběhu programového období struktura, obsah a metodické pokyny a doporučení mohou být průběžně upravovány v závislosti na změně požadavků MMR-NOK, MF-PCO a řídicích orgánů operačních programů a Správce je povinen tyto změny respektovat.

Poskytovatel poskytne Správci metodickou součinnost při zpracování ZoR.

2.2.1.1 Bilance úvěrového fondu

		Ke konci vykazovaného čtvrtletí	Ke konci předchozího čtvrtletí
1	Prostředky převedené do ÚF IROP (vklady)		
2	Prostředky převedené na účet nepoužitých prostředků		
3	Vrácené prostředky		
4	Splátky jistiny úvěrů		
5	Ostatní příjmy Úvěrového fondu IROP		
6	Zdroje celkem (ř.1 až ř.5)		
7	Poskytnuté Zvýhodněné úvěry (úhrn převodů na Úvěrové účty)		
8	Vyplacená Základní odměna za správu Zvýhodněných úvěrů		
9	Vyplacená Výkonnostní odměna za správu Zvýhodněných úvěrů celkem		
10	Výdaje celkem (ř. 8+ ř. 12)		
11	Rezerva pro úhradu Poplatku za správu (6 % z hodnoty prostředků převedených na účet vkladů Poskytovatele		

2.2.1.2 Čtvrtletní monitorovací zpráva o činnosti FN IROP

Správce předkládá Čtvrtletní monitorovací zprávu o činnosti FN IROP („ČMZ“) vždy do 15. kalendářního dne následujícího čtvrtletí, poprvé za čtvrtletí, ve kterém nabyla účinnosti Dohoda o financování.

ČMZ se skládá z těchto částí:

- Balance ÚF IROP
- Ostatní ukazatele ÚF IROP
- Rizikové obchodní případy ve správě
- Přehled poskytnutých Zvýhodněných úvěrů
- Stav plnění milníků čerpání Prostředků
- Přehled Zvýhodněných úvěrů poskytnutých dle Nařízení Komise č. 651/2014, jejichž HGE je vyšší než 500 tis. EUR

2.2.1.3 Zpráva o kontrolní činnosti a auditu FN IROP

Správce zpracovává Zprávu o kontrolní činnosti a auditu FN IROP („ZKČ“) čtvrtletně se ZoR.

ZKČ obsahuje zejména tyto údaje ve stavu ke konci předcházejícího čtvrtletí a konci čtvrtletí, za které je zpráva předkládána:

- a) Počet provedených kontrol
- b) Hodnota kontrolovaných Projektů (Kč)
 - Podíl kontrolovaných Projektů:
 - na jejich celkovém počtu (%)
 - na jejich celkové hodnotě (Kč)
- c) Počet kontrol ukončených se zjištěním
 - výpočet chybovosti, tj. podíl kontrolou zjištěných nezpůsobilých výdajů na objemu zkontrolovaných výdajů
- d) Přehled a stav řešených porušení Smluv o Zvýhodněných úvěrech
 - počet kontrol s následkem finanční opravy
 - celková hodnota finančních oprav
 - stav řešení jednotlivých porušení

2.2.1.4 Plán provádění kontrol u Konečných příjemců

Plán provádění kontrol u Konečných příjemců („PPK“) je přehled kontrol, které Správce plánuje provést na místě u Konečných příjemců a zpracovává jej čtvrtletně. První PPK Správce zpracovává pro třetí čtvrtletí následující po čtvrtletí, ve kterém nabyla účinnosti Dohoda o financování, nedohodne-li se se Poskytovatelem jinak.

Správce bude PPK předkládat nejpozději 1. pracovní den čtvrtletí, ke kterému se PPK vztahuje.

PPK je tvořen seznamem Konečných příjemců, který obsahuje toto údaje:

- a) Název
- b) IČ
- c) Sídlo
- d) Číslo Smlouvy o Zvýhodněném úvěru
- e) Sjednaná hodnota Zvýhodněného úvěru (Kč)
- f) Předpokládané orientační datum provedení kontroly

2.2.2 Předkládání a schvalování Zprávy o realizaci

Správce zpracovává ZoR v MS2014+ za každé předcházející čtvrtletí, nejpozději 11. pracovní den po konci čtvrtletí, za které je ZoR zpracována. První ZoR předkládá za čtvrtletí, ve kterém nabyla účinnosti Dohoda o financování.

Podání v pořadí další ZoR je možné až po schválení předchozí ZoR ze strany Poskytovatele.

V případě technických problémů s předložením ZoR prostřednictvím MS2014+ předloží Správce ZoR elektronicky ve vhodném datovém formátu (MS Excel, MS Word). ZoR předložená náhradním způsobem musí obsahovat veškeré relevantní údaje, které by Správce za standardních okolností vložil do MS2014+. Pro případ předložení ZoR náhradním způsobem se prodlužuje lhůta pro její předložení o jeden pracovní den.

Poskytovatel může první verzi ZoR neschválit a vrátit Správci k dopracování, případně požadovat doplnění ZoR. Poskytovatel určí Správci k předložení doplněné verze ZoR lhůtu v délce nejméně 5 pracovních dnů. Správce je povinen stanovenou lhůtu dodržet. v opačném případě může Poskytovatel požadovat úhradu smluvní pokuty dle ustanovení v kap. 17 Dohody. Poskytovatel novou verzi ZoR vyhodnotí a v případě splnění všech náležitostí ji schválí. O schválení ZoR Poskytovatel Správce bez zbytečného odkladu informuje.

V případě, že Poskytovatel doplněnou verzi ZoR neschválí, postup dle předchozího odstavce se opakuje.