

PŘÍLOHA 3: MINIMUM OBSAHU CHECKLISTU KONTROLY MZ OP VK DLE METODIKY MMR A MF

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
Klíčové aktivity - realizované	popis v MZ			Metodika MMR a MF neukládá Vhodné kontrolovat Způsob dokládání: zachovat formu slovního popisu v MZ
Klíčové aktivity - plánované	popis v MZ			Metodika MMR a MF neukládá Zrušit stávající způsob kontroly - plán je víceméně uveden v projektové žádosti.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
Změny v projektu	popis v MZ, ev. související doklady (přepracovaný rozpočet, harmonogram apod.)	Rozhodnutí o poskytnutí dotace obsahuje povinnost příjemce informovat poskytovatele dotace o skutečnostech majících vliv na realizaci projektu. Poskytovatel dotace může změnit rozhodnutí o poskytnutí dotace, a to v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v souladu s daným programem a s manuály ŘO. Změnu rozhodnutí lze provádět pouze na základě žádosti příjemce dotace a takovým způsobem, aby změna nebyla k tíži příjemce dotace.	MFT	Metodika MMR a MF ukládá povinnost informovat, ev. žádat o změnu v projektech. Vhodné kontrolovat Způsob dokládání: zachovat doprovodný text a v relevantních případech i příslušné související doklady
Monitorovací indikátory	popis v MZ, evidence podpořených osob, produkty (v el. podobě, fotodokumentace apod.)	Realizace projektu je sledována prostřednictvím monitorovacích hlášení a zpráv, tj. Hlášení o pokroku (HoP) a Monitorovací zprávy (MZ), zpracovávaných příjemcem podpory (jejich název je doporučený). V HoP jsou uvedeny následující údaje: - informace o VŘ - plnění finančního plánu ve vztahu k plánovaným termínům podání ŽoP nebo kalendář plateb - informace o plnění indikátorů MZ obsahuje údaje stanovené ZS/ŘO, minimálně však v	MMP	Metodika MMR a MF ukládá povinnost informovat o pokroku v plnění MI v rámci MZ. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající, doplnit kontrolami na místě (resp. účastí na akcích příjemce)



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
		rozsahu stanoveném pro HoP.		
Kontroly na místě	popis v MZ	Rozhodnutí o poskytnutí dotace obsahuje podmínku pro příjemce, že se podrobí kontrolám ze strany Evropského účetního dvora, Evropské komise, NKÚ, AO, PAS, ÚFO, PCO, ŘO, ZS, Kontrolorů, a dalších kontrolních orgánů dle předpisů ČR a předpisů EU, a že jim poskytne veškerou dokumentaci vztahující se k projektu.	MFT	Metodika MMR a MF ukládá povinnost podrobit se kontrolám, neukládá dokladování. Vhodné informovat v MZ, dokladovat na místě.
Publicita	popis v MZ, zdokumentování - web, foto, vzorky apod.	Rozhodnutí o poskytnutí dotace obsahuje ustanovení týkající se požadavků na publicitu.	MFT	Metodika MMR a MF ukládá stanovit příjemci požadavky na publicitu, neukládá dokladování. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající.
Podpisové vzory	příloha MZ - originál			Metodika MMR a MF neukládá. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající.
Veřejné zakázky	výzva k podání nabídky, ŘO musí zajistit, aby všichni příjemci v pozici zadavatele ve doklad o jejím uveřejnění smyslu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ,		MFT, MZVZ, MMP	Metodika MMR a MF ukládá dodržování a uchovávání



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
	MZ			
	(je-li rel.), nabídky, zápis o posouzení a hodnocení, smlouva, oznámení o výsledku, v rel. případech objednávka	<p>postupovali podle tohoto zákona. ŘO musí též zajistit, aby příjemci v pozici zadavatele, který plně či částečně nespadá pod aplikaci zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, postupovali podle Závazných postupů, kromě případů Závaznými postupy výslovně vyloučených.</p> <p>Pro umožnění zadavateli čerpat prostředky poskytnuté na konkrétní zakázku z fondů Evropské unie je nezbytné, aby jeho postup při zadání zakázky byl určitým způsobem dokumentován, tzn., aby byla osvědčena transparentnost a nediskriminace zadavatelova postupu. Pro tyto účely lze vymezit následující základní dokumenty vztahující se k řízení, jejichž správnost a uchování v dokumentaci o zakázce je pro kontrolu stěžejní (nejedná se však o úplný výčet):</p> <p>a) text výzvy požadovanému počtu dodavatelů k podání nabídky a dalších dokumentů vymezujících předmět zakázky (např. zadávací dokumentace, pokud je zpracována); případně zdůvodnění vyzvání nižšího než metodikou požadovaného počtu dodavatelů,</p>		<p>dokumentace, neukládá však její dokládání k MZ.</p> <p>Vhodné kontrolovat.</p> <p>Způsob dokladování: zachovat stávající s výjimkou nabídek od všech dodavatelů - doložit pouze vítěznou, a objednávek (pro snížení objemu doručovaných dokumentů ponechat ke kontrole na místě)</p>



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
	MZ			
		<p>b) nabídky podané dodavateli na základě výzvy zadávající osoby,</p> <p>c) protokoly z jednání hodnotící komise,</p> <p>d) rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, popřípadě rovněž jiný dokument (protokol), z něhož je zřejmé, jakým způsobem byly posouzeny a hodnoceny nabídky zájemců,</p> <p>e) smlouva uzavřená s vybraným dodavatelem, popř. vč. dodatků k ní.</p> <p>Realizace projektu je sledována prostřednictvím monitorovacích hlášení a zpráv, tj. Hlášení o pokroku (HoP) a Monitorovací zprávy (MZ), zpracovávaných příjemcem podpory (jejich název je doporučený).</p> <p>V HoP jsou uvedeny následující údaje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informace o VŘ - plnění finančního plánu ve vztahu k plánovaným termínům podání ŽoP nebo kalendář plateb - informace o plnění indikátorů <p>MZ obsahuje údaje stanovené ZS/ŘO, minimálně však v rozsahu stanoveném pro HoP.</p>		



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
Mzdy	rozpisy mzdových výdajů, dále např. pracovní výkazy, smlouvy, příp. dodatky, výplatní pásky (nebo mzdové listy nebo výplatní listiny), doklady o zaplacení (výpisy z účtu, čestné prohlášení, výdajové pokladní doklady)			Metodika MMR a MF samostatně neupravuje, lze však aplikovat ustanovení o tom, že výdaj musí být doložen příjemcem a ŘO ověřuje jejich skutečné a oprávněné vynaložení. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat s výjimkou pracovních výkazů (v rel. případech ponechat kontrole na místě, příp. na vyžádání, vhodné zjednodušit je)



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
Účetní doklady za nákup zboží a služeb	faktury, paragony, výdajů. V případech, kdy hodnota účetního dokladu výdajové pokladní přesahuje 10 000 CZK, musí být k žádosti o platbu doklady (od 10 000 Kč), předloženy potvrzené kopie jednotlivých účetních soupiska účetních dokladů. dokladů - příloha MZ	Výdaje vynaložené příjemci jsou doloženy fakturami splňujícími náležitosti dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“), ostatními účetními doklady nebo doklady stejné důkazní hodnoty , s výjimkou výdajů, které spadají pod režim daný možnostmi zjednodušeného vykazování ŘO ověřuje dodání spolufinancovaných produktů a služeb, skutečné vynaložení výdajů na operace vykázaných příjemci a jejich soulad s předpisy EU a předpisy ČR. Žádost o ex-ante platbu musí být doložena požadovanými doklady (zejména zaplacenými fakturami a výpisy). ZS provede kontrolu její věcné správnosti a kontrolu oprávněnosti fakturace.	MFT	Metodika MMR a MF ukládá povinnost dokladování k ŽoP (od 10 000 Kč). Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
Bankovní účet projektu	ŘO ověřuje dodání spolufinancovaných produktů a služeb, skutečné vynaložení výdajů na operace vykázaných výpisy z účtu projektu, v příjemci a jejich soulad s předpisy EU a předpisy ČR. rel. případech z účtu Žádost o ex-ante platbu musí být doložena požadovanými doklady (zejména zaplacenými fakturami a výpisy). ZS provede kontrolu její věcné správnosti a kontrolu oprávněnosti fakturace.		MFT	Metodika MMR a MF ukládá dokladovat úhradu vynaložených výdajů. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající.
Účetnictví	na vyžádání - sjetina z účtů účetního systému	ŘO zajišťuje, že příjemci a jiné subjekty zapojené do realizace operací vedou účetnictví či daňovou evidenci .	MFT	Metodika MMR a MF ukládá povinnost vést účetnictví, neukládá však povinnost dokládání. Vhodné kontrolovat na místě, k MZ dokládat pouze na vyžádání (tj. zachovat stávající způsob kontroly).



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
Cestovní výdaje - zahraniční	příloha MZ - rozpis cestovních náhrad, kopie dokladů o úhradách cestovních náhrad, ev. smlouva se zahraničním expertem			Metodika MMR a MF samostatně neupravuje, lze však aplikovat ustanovení o tom, že výdaj musí být doložen příjemcem a ŘO ověřuje jejich skutečné a oprávněné vynaložení. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající.
Přehled čerpání způsobilých výdajů	příloha MZ			Metodika MMR a MF neukládá. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající.
Odpisy	příloha MZ			Metodika MMR a MF neukládá. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající.



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
Přímá podpora	příloha MZ - přehled mzdových příspěvků, příloha MZ - seznam školení, účetní doklady, prezenční listiny			Metodika MMR a MF samostatně neupravuje, lze však aplikovat ustanovení o tom, že výdaj musí být doložen příjemcem a ŘO ověřuje jejich skutečné a oprávněné vynaložení. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: zachovat stávající s dodržení ustanovení o dokládání účetních dokladů od 10 000 Kč.
Žádost o platbu		Příjemce předkládá žádost o ex-ante platbu , která se skládá ze dvou částí: 1) obsahuje vyúčtování prostředků poskytnutých ze SR určených na předfinancování, 2) žádost o platbu dalších prostředků ze SR určených na předfinancování, v intervalech, které stanoví ŘO v rozhodnutí o poskytnutí dotace (např. měsíčně, čtvrtletně,	MFT	Metodika MMR a MF ukládá předkládání ŽoP i její strukturu. Zachovat stávající způsob, zvážit změnu struktury ŽoP (zlepšit srozumitelnost pro příjemce).



evropský
sociální
fond v ČR



EVROPSKÁ UNIE



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY



OP Vzdělávání
pro konkurenceschopnost

INVESTICE DO ROZVOJE VZDĚLÁVÁNÍ

OP VK		METODIKY MMR A MF		
KONTROLOVANÁ OBLAST	ZPŮSOB DOKLÁDÁNÍ V MZ	ÚPRAVA OBLASTI	METODIKA (ZKRATKA)	VYHODNOCENÍ A DOPORUČENÍ
		po ukončení etapy projektu, po ukončení celého projektu). Žádost o ex-ante platbu musí být doložena požadovanými doklady (zejména zaplacenými fakturami a výpisy). ZS provede kontrolu její věcné správnosti a kontrolu oprávněnosti fakturace.		
Příjmy projektu	vykázání v MZ a ŽoP, bližší způsob dokladování neurčen, kladné úroky vykazovány odděleně	Na centrální úrovni jsou sledovány informace o výdajích a příjmech příjemce, které vynaložil/získal v souvislosti s realizací projektu a které předpokládá vynaložit/získat v následujícím monitorovacím období. Uskutečněné výdaje a příjmy jsou sledovány ve struktuře dle formuláře F1 (Žádost o platbu/Vyúčtování žádosti o ex-ante platbu na projekt a žádost o ex-ante platbu).		Metodika MMR a MF ukládá sledování příjmů a dokladování informací o nich. Vhodné kontrolovat. Způsob dokladování: stávající (informování v MZ a ŽoP)