

**MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU
ČESKÉ REPUBLIKY**



**Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy
na období 2021–2026**

Verze 6.0

s účinností od 26. 3. 2024

MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU ČR

Odbor koordinace Národního plánu obnovy

Politických vězňů 931/20

112 49 Praha 1

E-mail: npo@mpo.cz

OBSAH

PŘEHLED VERZÍ METODICKÉHO POKYNU	4
ÚVOD	5
DEFINICE POJMŮ	5
1 PRÁVNÍ PŘEDPISY	5
2 MONITOROVÁNÍ a REPORTING	7
2.1 Povinnost monitorování a vykazování.....	7
2.2 Průběžný pololetní reporting	7
2.2.1 Harmonogram MZ průběžných.....	9
2.3 Reporting k Souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků	9
2.3.1 Proces podání a schvalování souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků	9
2.3.2 Monitorovací zpráva Žádost o výplatu	11
2.3.3 Proces prokazování splnění M/T po schválení MZ ŽoV	15
2.4 Společné ukazatele	16
2.5 Zelené výdaje a digitální cíle.....	17
2.6 Monitorovací kroky	17
2.7 Vykazování financování z jiných zdrojů EU.....	18
2.8 Monitoring rizik	18
2.9 Sběr dat a údajů o konečných příjemcích	19
2.10 Evidence a reporting nesrovnalostí.....	20
3 INFORMAČNÍ SYSTÉMY.....	22
3.1 Informační systémy VK/SI.....	22
3.2 Informační systém MPO-DU (AIS MPO DU)	24
3.3 Nástroj FENIX.....	27
4 INTRANET NPO	27
5 ZKRATKY.....	28
6 SEZNAM PŘÍLOH	28

PŘEHLED VERZÍ METODICKÉHO POKYNU

Verze	Datum účinnosti
1.0 - Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy na období 2021–2026	1. 2. 2022
2.0 - Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy na období 2021–2026	11. 5. 2022
3.0 - Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy na období 2021–2026	21. 11. 2022
4.0 - Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy na období 2021–2026	18. 7. 2023
5.0 - Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy na období 2021–2026	28. 11. 2023
6.0 - Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy na období 2021–2026	26. 3. 2024

ÚVOD

Metodický pokyn monitorování pro Národní plán obnovy na období 2021–2026 (dále jen „MP Monitorování“) upravuje základní nastavení jednotných pravidel a postupů monitorování stavu a pokroku implementace NPO ČR. MP je závazný pro MPO-DU, VK, SI, AO a všechny subjekty odpovědné za nastavení a fungování implementace NPO.

Tento MP nabývá platnosti a účinnosti datem schválení na ŘV NPO. Mezi průběžnými aktualizacemi MP mohou být v urgentních případech vydávána metodická stanoviska či metodická vysvětlení ze strany MPO-DU, která jsou pro VK a SI závazná. Tato stanoviska či vysvětlení budou v následující aktualizaci zapracována do textu MP.

Právní předpisy, na které MP odkazuje, je nutné vždy používat v platném a účinném znění. Případné novelizace relevantních právních předpisů a změny souvisejících dokumentů budou zapracovány formou aktualizací MP či formou metodických stanovisek.

Pro lhůty stanovené v MP platí, že okamžikem, kdy tyto lhůty započnou, se obecně rozumí den následující po dni obdržení podkladů k dané činnosti. V případě, že u stanovené lhůty není výslovně uvedeno jinak, vždy se jedná o dny kalendářní.

Každý VK/SI je povinen dodržovat veškerá ustanovení uvedená v CID a Provozním ujednání k RRF mezi EK a ČR a reportovat o plnění společných ukazatelů (v relevantních případech také o plnění zelených výdajů a/nebo digitálních cílů) a pravidelně reportovat o plnění milníků a cílů.

DEFINICE POJMŮ

Definice pojmů využívaných v rámci MP jsou uvedeny v samostatném dokumentu s názvem „Slovník pojmů užívaných v dokumentaci pro Národní plán obnovy na období 2021–2026“.

1 PRÁVNÍ PŘEDPISY

Vybrané právní předpisy EU a související dokumenty:

Označení	Název
2020/852	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) ze dne 18. 6. 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088

2021/241	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) ze dne 12. 2. 2021, kterým se zřizuje Nástroj pro oživení a odolnost (dále jen „Nařízení 2021/241“)
2023/435	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/435 ze dne 27. února 2023, kterým se mění nařízení (EU) 2021/241, pokud jde o kapitoly REPowerEU v plánech pro oživení a odolnost, a nařízení (EU) č. 1303/2013, (EU) 2021/1060 a (EU) 2021/1755 a směrnice 2003/87/ES
2021/2106	Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) ze dne 28. 9. 2021, kterým se doplňuje Nařízení 2021/241, stanovením společných ukazatelů a podrobných prvků srovnávacího přehledu oživení a odolnosti (dále jen „Nařízení 2021/2106“)
2023/13383	Prováděcí rozhodnutí Rady o schválení posouzení plánu pro oživení a odolnost Česka ze dne 10.10.2023 (COUNCIL IMPLEMENTING DECISION on the approval of the assessment of the Recovery and resilience plan for Czechia), vč. přílohy (dále jen „CID“)
C (2023) 8614	První aktualizace provozního ujednání k RRF mezi EK a ČR (First modification to the Operational arrangements between the European Commission and Czechia)

Vybrané zákony:

Zákon č.	Název
218/2000 Sb.	o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla)
130/2002 Sb.	o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu a vývoje)
248/2000 Sb.	o podpoře regionálního rozvoje
47/2002 Sb.	o podpoře malého a středního podnikání a o změně zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů

2 MONITOROVÁNÍ A REPORTING

2.1 Povinnost monitorování a vykazování

VK odpovídají za sledování a vyhodnocování plnění milníků/cílů (dále jen „M/T“), a i další monitorování na úrovni komponent NPO (či jejich částí). V rámci plnění této povinnosti VK ve stanovených termínech předávají informace MPO-DU (tj. orgánu zajišťujícímu koordinaci a dohled nad dodržováním jednotných standardů vykazování plnění M/T a monitoringu nad úrovní VK). MPO-DU odpovídá za vypracování souhrnných výkazů, zajištění jejich představení a projednání ŘV NPO a následné předání EK.

Základem pro vykazování plnění M/T při implementaci NPO jsou:

- průběžný pololetní reporting (monitorování pokroku v plnění M/T);
- reporting k Souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků;
- reporting společných ukazatelů, zelených výdajů a digitálních cílů;
- reporting monitorovacích kroků.

Veškeré monitorovací zprávy jsou VK podávány prostřednictvím Agendového informačního systému (dále jen „AIS MPO DU“).

2.2 Průběžný pololetní reporting

Průběžný pololetní reporting je založen na sledování a vykazování plnění M/T. CID obsahuje celkem 341 M/T (vč. harmonogramu jejich provádění, jejich popisu a definice, odůvodnění jejich významu pro konkrétní investici/reformu). M/T jsou pro VK závazné, a to z hlediska jejich obsahového naplnění i dodržení časového harmonogramu. Je nutné dodržet všechny podmínky stanovené v CID. **Cílem Průběžného pololetního reportingu je tedy zajišťovat přehled o stavu plnění NPO, resp. jednotlivých M/T s výhledem do následujícího roku (od data daného reportingu).**

Plnění jednotlivých M/T jsou VK povinni vykazovat vůči MPO-DU průběžně tak, aby byl zajištěn přehled o jejich pokroku a došlo ke včasnému odhalení případných rizik jejich neplnění.

Monitorovací zpráva (dále jen „MZ“) průběžná je informací o aktuálním stavu daného M/T a pokroku při jeho plnění, která je základem pro Pololetní reporting vůči EK. MPO-DU tyto zprávy sbírá od VK v půlročním intervalu s termínem odevzdání vždy k 31. 3. a 15. 9. daného roku. **MZ průběžná obsahuje sledování pokroku M/T, jež mají být splněny během následujících 4 kvartálů od kvartálu daného reportingu, nebo informace o již splněných M/T a udržitelnosti jejich výstupů.** Sledovaným obdobím

pro MZ je vždy celé období, tj. vykazuje se pokrok od začátku implementace NPO až do daného data a očekávaný pokrok v následujícím období. MZ průběžná (na rozdíl od MZ Žádost o výplatu¹, dále jen „MZ ŽoV“) sleduje plnění konkrétního M/T méně podrobně.

Informace uvedené v MZ průběžné se budou lišit v návaznosti na pokrok při plnění konkrétního M/T. U opakovaně vykazovaných splněných M/T budou informace zaměřeny na udržitelnost vzniklých výstupů a potvrzení toho, že vše, co bylo dříve vykázano, stále platí. V případě M/T, jejichž plnění stále probíhá, budou informace zaměřeny na popis realizace a předpoklady pro jejich dokončení. U zpožděných, tj. dosud nesplněných M/T, které nebudou splněny v termínu, pak budou informace zaměřeny především na popis stavu (vč. důvodů zpoždění) a nápravných opatření přijatých za účelem jejich dokončení. **V případech existence zřejmého rizika M/T je VK povinen do příslušné MZ průběžné uvést nápravná opatření, která přijal ke snížení/eliminaci daného rizika.**

Součástí MZ průběžné jsou přílohy obsahující doplňující informace a data, na jejichž základě byly sestaveny vykázané údaje o plnění daného M/T. Elektronickým podpisem dokumentu s názvem „Monitorovací zpráva“ VK stvrzuje i platnost všech příloh dané MZ.

MZ průběžná obsahuje zejména následující:


- identifikaci M/T a kontaktní údaje VK;
- popis M/T (vč. termínu splnění) a stavu plnění;
- popis pokroku dosaženého při plnění M/T; harmonogram plnění; rizika při plnění včetně nápravných opatření; mechanismus ověřování a informace o financování M/T z jiných zdrojů EU – souběhu podpor;
- přílohy prokazující pokrok při plnění M/T (je-li relevantní).

Lhůta na opravu MZ průběžné činí 5 pracovních dní, přičemž tato lhůta může být 1x prodloužena o dalších 5 pracovních dní. Lhůta pro opravu MZ průběžné může být dále ze strany MPO-DU prodloužena na základě komunikace s VK prostřednictvím nástěnky MZ dle individuálního posouzení zdůvodnění VK. V případě, že ze strany VK nebude dodržen řádný termín pro podání zprávy v AIS MPO DU, bude lhůta na opravu MZ průběžné adekvátně zkrácena.

¹ viz podkapitola 2.3 Reporting k Souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků

V rámci Pololetního reportingu EK odpovídá MPO-DU za vykazování průběžného plnění celého NPO. Údaje sesbírané v rámci MZ průběžně předává MPO-DU do nástroje FENIX v půlročním intervalu s termínem odevzdání vždy k 30. 4. a 15. 10. daného roku.

2.2.1 Harmonogram MZ průběžných

Pořadové číslo Pololetního reportingu	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
											
Doporučené datum pro VK pro sběr dat do MZ průběžné (den/měsíc/rok)	22.10.21	17.3.22	31.8.22	15.3.23	31.8.23	15.3.24	31.8.24	15.3.25	31.8.25	15.3.26	31.8.26
Termín VK pro MZ průběžnou (den/měsíc/rok)	31.10.21	31.3.22	15.9.22	31.3.23	15.9.23	31.3.24	15.9.24	31.3.25	15.9.25	31.3.26	15.9.26
Termín MPO-DU Pololetního reportingu vůči EK (den/měsíc/rok)	30.11.21	30.4.22	15.10.22	30.4.23	15.10.23	30.4.24	15.10.24	30.4.25	15.10.25	30.4.26	15.10.26

2.3 Reporting k Souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků

2.3.1 Proces podání a schvalování souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků

Čerpání finančních prostředků z RRF je rozloženo do 9 průběžných plateb (splátek) v grantové části NPO a 4 průběžných plateb v části zápůjčky. Maximální možná částka, která může být ČR Evropskou komisí v rámci průběžných plateb vyplacena za splnění definovaných skupin M/T, je uvedena v příloze CID.

Čerpání finančních prostředků probíhá na základě předložení souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků („SŽoV“). SŽoV předkládá Evropské komisi MPO-DU.

SŽoV zahrnuje:

- informace o splněných M/T (vč. verifikačních mechanismů, Cover Notes, shrnutí auditů a jiných relevantních dokumentů vztahujících se ke konkrétnímu M/T; předáváno do EK v IS FENIX);
- vyplněný a podepsaný formulář žádosti o platbu (*Request for Payment*) včetně příloh prohlášení členského státu (Management declaration) a shrnutí auditů.

SŽoV předkládá MPO-DU EK maximálně 2x ročně, a to dle plnění příslušných M/T. Poslední SŽoV musí být předložena do 30. 9. 2026.

Jako podklad pro sestavení a předložení SŽoV Evropské komisi předkládají jednotliví vlastníci komponent MPO-DU prostřednictvím AIS MPO DU MZ Žádost o výplatu (dále také „MZ ŽoV“), jejíž nedílnou součástí (kromě údajů a příloh, které jsou podrobně uvedeny v bodu 2.3.2) je tzv. Cover Note (dále také „CN“) včetně svých příloh.

Proces sběru dat od VK pro účely sestavení a obhájení SŽoV probíhá ve dvou hlavních fázích:

- prokázání splnění příslušných M/T **na národní úrovni** v rámci předložené MZ ŽoV vč. požadovaných příloh (viz dále bod 2.3.2)
- prokázání splnění příslušných M/T **směrem k EK** prostřednictvím Cover Notes vč. příloh (viz dále bod 2.3.3)


Po podání SŽoV následuje posouzení ze strany EK, které trvá zpravidla dva měsíce. V průběhu této doby může dále docházet ze strany EK k předkládání požadavků na vysvětlení, doplnění a také k předložení podkladů pro kontroly vzorku. Termín pro doplnění je zpravidla 5 pracovních dní. Sběr dokumentů probíhá výhradně e-mailem. O doplnění dokumentů je následně EK informována souhrnným dopisem, který je vypraven jako odpověď na původní vznesené požadavky.

Následně vydává EK tzv. předběžné posouzení, které shrnuje proces vyhodnocení doložených dokumentů, kterým informuje o kladném, částečném nebo záporném posouzení platby. Následně je toto posouzení předloženo a prezentováno Výboru pro hospodářskou politiku (EPC), Hospodářskému a finančnímu výboru (EFC) a Výboru pro komitologii, kde musí členský stát spolu s EK prezentovat a obhájit dosažené výsledky a také posouzení celé platby. MPO-DU bez zbytečného odkladu po vydání předběžného posouzení informuje VK o výsledku posouzení platby ze strany EK.

2.3.2 Monitorovací zpráva Žádost o výplatu

MZ ŽoV je souhrnnou informací o splnění či nesplnění konkrétního M/T na národní úrovni a je předkládána za každý M/T pouze jednou (na rozdíl od MZ průběžné). MZ ŽoV popisuje stav konkrétního M/T směrem do minulosti.

Harmonogram pro předkládání MZ ŽoV

Pořadové číslo Souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků	1 (M/T s datem plnění do Q2 2022)	2 (M/T s datem plnění do Q4 2022)	3 (M/T s datem plnění do Q2 2023)	4 (M/T s datem plnění do Q4 2023)	5 * (M/T s datem plnění do Q2 2024)	6 * (M/T s datem plnění do Q4 2024)	7 (M/T s datem plnění do Q2 2025)	8 * (M/T s datem plnění do Q4 2025)	9 * (M/T s datem plnění do Q2 2026)
									
Doporučené datum pro VK pro sběr dat do MZ ² (den/měsíc/rok)	30.6.22	31.12.22	30.6.23	31.12.23	30.6.24	31.12.24	30.6.25	31.12.25	30.6.26
Termín VK pro odevzdání MZ nejpozději (den/měsíc/rok)	15.7.22	15.1.23	15.7.23	15.1.24	15.7.24	15.1.25	15.7.25	15.1.26	15.7.26
Termín MPO-DU pro Souhrnnou žádost o výplatu finančních prostředků (den/měsíc/rok)	30.9.22	31.3.23	30.9.23	31.3.24	30.9.24	31.3.25	30.9.25	31.3.26	30.9.26

* V těchto termínech jsou podávány i MZ ŽoV a SŽoV k zápůjčce z RRF.

² Doporučené datum je stanoveno k zajištění dostatečného časového prostoru pro provedení auditní činnosti. Časová dotace činí minimálně 3 měsíce, resp. 60 pracovních dní.

V případě, že došlo k dřívějšímu splnění konkrétního M/T oproti harmonogramu a VK má již k dispozici podklady prokazující splnění M/T, bude MZ ŽoV podána bez zbytečného odkladu.

MZ ŽoV za splněný M/T

Vztahuje se k celému sledovanému období, tj. vykazuje se pokrok od začátku implementace NPO až do splnění M/T a její součástí jsou přílohy stanovené v CID a OA, které obsahují doplňující informace a data prokazující splnění daného M/T. Elektronickým podpisem dokumentu s názvem „Monitorovací zpráva“ VK stvrzuje i platnost všech příloh dané MZ ŽoV.

MZ ŽoV za **splněný M/T** obsahuje zejména tyto údaje:

- identifikaci M/T, kontaktní údaje VK;
- popis M/T dle CID (vč. termínu splnění) a popis a prokázání jeho splnění přílohami shodnými s předkládaným Cover Note;
- požadovanou částku k refundaci z RRF na daný M/T;
- popis plnění M/T od počátku implementace NPO;
- harmonogram plnění M/T (vč. případných prodlev v plnění);
- metodiku výpočtu splnění M/T a doložení dalších podkladů prokazujících splnění M/T;
- rizika při plnění M/T a opatření k řízení rizika;
- kontrolní mechanismy, seznam provedených kontrol a auditů (interních i externích) u M/T;
- nesrovnalosti vyplývající z varovných signálů „RED FLAGS“ a „běžné“ nesrovnalosti nepodvodného charakteru typu IRQ2, (podrobněji MP pro nesrovnalosti a MP FT³);
- popis zajištění udržitelnosti výstupů;
- publicitu a komunikační aktivity (např. mediální výstupy a pokrytí, či cílená kampaň);
- celkové zhodnocení realizace aktivity (nejen konkrétních M/T), vč. přesahu do jiných aktivit, programů, překryvy, komplementarity;
- čestné prohlášení VK;

³ Blíže viz Metodický pokyn systému varovných signálů „RED FLAGS“ pro Národní plán obnovy na období 2021–2026, a Metodický pokyn pro nesrovnalosti pro Národní plán obnovy na období 2021–2026 a Metodický pokyn finančních toků pro Národní plán obnovy na období 2021–2026.

- přílohy – zejména CN, Seznam operací (je-li relevantní), Deklaraci a reportovací listy (dále jen „DNSH“) ⁴, přílohy stanovené dle verifikačních mechanismů v OA.

Jsou-li při kontrole MZ ŽoV na MPO-DU zjištěny nedostatky, je po vrácení MZ k doplnění do příloh MZ vygenerován dokument „Výzva k opravě zprávy“, kde jsou uvedeny všechny nedostatky, které je VK povinen opravit. Zároveň je text s výzvou k opravě uveden i na nástěnce MZ. VK je povinen opravit MZ ŽoV do 10 pracovních dní, přičemž tato lhůta může být 1x prodloužena o dalších 10 pracovních dní. Lhůta pro opravu MZ ŽoV může být ze strany MPO-DU dále prodloužena na základě komunikace s VK prostřednictvím nástěnky MZ dle individuálního posouzení zdůvodnění VK. V případě, že ze strany VK nebude dodržen řádný termín pro podání zprávy v AIS MPO DU, bude lhůta na opravu MZ ŽOV adekvátně zkrácena.

V případě, že paralelně s procesem kontroly MZ ŽoV probíhají pracovní konzultace s oddělením koordinace MPO-DU a na jejich základě byly provedeny změny CN a jeho příloh oproti verzi nahrané v AIS MPO DU k MZ ŽoV a MZ ŽoV se **nenachází** ve stavu „schválená zpráva“, nahraje VK upravené verze CN a jeho příloh prostřednictvím záložky „Přílohy a dokumenty“ MZ ŽoV v AIS MPO DU a zároveň zašle prostřednictvím nástěnky informaci o obsahu a důvodu provedených změn v nově doloženém CN a jeho příloh.

MZ ŽoV za nesplněný M/T⁵

obsahuje zejména tyto údaje:

- identifikaci M/T, kontaktní údaje VK;
- popis M/T dle CID a zdůvodnění nesplnění M/T.

V případě, že údaje v MZ ŽoV za nesplněný M/T nejsou úplné, vyzve MPO-DU VK v AIS MPO DU k doplnění/úpravě.

Lhůta na opravu MZ ŽoV činí 5 pracovních dní, přičemž tato lhůta může být 1x prodloužena o dalších 5 pracovních dní. Lhůta pro opravu MZ ŽoV může být ze strany MPO-DU dále prodloužena na základě komunikace s VK prostřednictvím nástěnky MZ dle individuálního posouzení zdůvodnění VK. V případě,

⁴ Blíže viz Metodický pokyn pro uplatňování zásady DNSH pro Národní plán obnovy na období 2021–2026.

⁵ MZ ŽoV za nesplněný M/T je podávána pouze v případě, že VK vyhodnotí, že není schopen prokázat ani dílčí splnění žádného z prvků verifikačního mechanismu.

že ze strany VK nebude dodržen řádný termín pro podání zprávy v AIS MPO DU, bude lhůta na opravu MZ ŽOV adekvátně zkrácena.

Ověření aplikace čl. 61 Finančního nařízení (dále také „FN“) a vyloučení rizika dvojího financování

V rámci kontroly MZ ŽoV probíhá ze strany MPO-DU ověření aplikace čl. 61 FN (střet zájmů) a vyloučení rizika dvojího financování. Ověření je prováděno u všech M/T (s operacemi i bez operací).

a) MZ ŽoV s operacemi

AIS MPO DU automaticky vygeneruje vzorek operací, ke kterému si MPO-DU vyžádá od VK prostřednictvím zprávy na nástěnce tyto doplňující podklady:

- podrobný popis procesu ověření vyloučení střetu zájmů a dvojího financování včetně uvedení závěru;
- kontrolní listy k vyloučení střetu zájmů a dvojího financování ke každé/mu zakázce/projektu z operace z vygenerovaného vzorku;
- čestné prohlášení příjemce/konečného příjemce k vyloučení střetu zájmů (Příloha č. 4 MP systému varovných signálů „RED FLAGS“ pro NPO 2021-2026);
- aktualizovaný seznam pracovníků implementační struktury (MPO-DU zašle VK seznam evidovaných etických kodexů, jehož správnost VK ověří a případně doplní chybějící osoby včetně příslušných čitelně podepsaných etických kodexů);
- PrintScreen(y) z ověřování vyloučení střetu zájmů a dvojího financování ve veřejných rejstřících (např. CRIBIS, ESM, OR, RŽP, ARACHNE, ReD, Kohesio, DotaceEU.cz apod.).

b) MZ ŽoV bez operací

MPO-DU si prostřednictvím zprávy na nástěnce vyžádá od VK:

- aktualizovaný seznam pracovníků implementační struktury (MPO-DU zašle VK seznam evidovaných etických kodexů, jehož správnost VK ověří a případně doplní chybějící osoby včetně příslušných čitelně podepsaných etických kodexů).

Lhůta pro VK na doložení podkladů pro ověření aplikace čl. 61 Finančního nařízení a vyloučení rizika dvojího financování vyžádaných ze strany MPO-DU na nástěnce AIS činí 3 pracovní dny.

MPO-DU provede prostřednictvím veřejně dostupných rejstříků (Arachne, CRIBIS, IS ReD a další) své vlastní ověření kontroly provedené ze strany VK. Toto ověření probíhá k datu vydání právního aktu.

V případě indikace podezření na střet zájmů či dvojí financování informuje MPO-DU o této skutečnosti VK/SI a doporučí další postup (např. vyjmutí operace z financování RRF, administrativní ověření, kontrola na místě u konečného příjemce dotace). V případě, že se závěry šetření ze strany VK zjištění

o střetu zájmů či dvojího financování potvrdí, je VK povinen podniknout příslušné kroky, které povedou k nápravě – např. odnětí dotace, krácení dotace. O závěrech tohoto dodatečného šetření VK/SI informuje MPO-DU zprávou na nástěnce v AIS MPO DU.

Zároveň může MPO-DU předat podnět na AO MF k provedení šetření, pokud by pochybení mělo systémovou povahu.

2.3.3 Proces prokazování splnění M/T po schválení MZ ŽoV

Schválením MZ ŽoV je ukončen formální proces převzetí podkladů od VK na MPO-DU a ověření splnění M/T na národní úrovni. Přímě však navazuje proces prokazování splnění M/T Evropské komisi.

Veškeré relevantní podklady sebrané a schválené v rámci kontrol MZ ŽOV jsou předány do nástroje FENIX a jakmile je dokumentace kompletní pro všechny M/T v předmětné SŽoV, je předložena i samotná SŽoV EK. Základním podkladem pro prokázání splnění konkrétního M/T pro Evropskou komisi je Cover Note včetně jeho příloh. V Cover Note musí být jasně popsáno, že došlo ke splnění M/T, že splnění je věrohodně doloženo, že jsou splněny veškeré definiční prvky daného M/T a doloženy tzv. verifikační mechanismy.

V průběhu posuzování může EK vznést požadavky na dodatečné vysvětlení týkající se splnění M/T i na doložení dalších či úpravu dříve dodaných dokumentů (příloh Cover Note). Tyto požadavky mají formální (Observation Letter, Request for Sampling) nebo neformální podobu. Dokládání dokumentů pro vybraný vzorek (Request for Sampling⁶) může být časově velmi náročné. Z tohoto důvodu je doporučeno, aby si VK v předstihu zajistili veškeré písemné podklady pro případné pozdější dokládání.

V případě potřeby úpravy CN a jeho příloh vyplývajících i z neformálních jednání s Evropskou komisí, poskytne VK veškerou potřebnou součinnost MPO-DU, které tyto jednání vede. V případě potřeby doplnění a úprav dokumentace vyzve MPO-DU vlastníka komponenty k těmto úpravám e-mailem a stanoví termín, v kterém vlastník komponenty upravené dokumenty nebo jejich doplnění dodá. VK je povinen na tyto výzvy reagovat ve stanovených lhůtách.

Uvedené požadavky jsou ze strany EK zasílány před i po podání SŽoV členským státem. Požadavky na doplnění ze strany EK po podání SŽoV mají zpravidla termín 5 pracovních dnů. Lhůty pro VK budou úměrně zkráceny.

⁶ Výběr vzorku se týká takových cílů, které mají číselné hodnoty vyšší než 80. Například když je cílem podpořit 100 projektů, vybavit 300 škol, pořídit 1000 elektromobilů atd. V takovém případě EK ze seznamu projektů vybere náhodným výběrem 60 ks, a k nim požaduje doložit veškerou dokumentaci potřebnou pro prokázání splnění.

Pro účely zachování auditní stopy je související e-mailová komunikace uchovávána a jednotlivé vzniklé verze CN, které byly postoupeny EK prostřednictvím IS FENIX a jejich příloh budou nahrány do AIS MPO DU⁷ dodatečně po proplacení SŽoV České republiky.

2.4 Společné ukazatele

Jsou základem pro srovnávací přehled ukazatelů oživení a odolnosti (dále jen „Srovnávací přehled“).

Srovnávací přehled zachycuje pokrok při provádění NPO v každém ze sedmi pilířů působnosti RRF a umožňuje tak EK sledovat a hodnotit RRF z hlediska plnění obecného a specifického cíle ve smyslu čl. 4 Nařízení 2021/241. Právní úprava vykazování společných ukazatelů je obsažena v Nařízení 2021/2106.

ČR je každoročně povinna předložit EK Zprávu o společných ukazatelích k 28. 2. a 31. 8. (s uzávěrkou vykazovaných dat o společných ukazatelích k 31. 12. a 30. 6.). Vykazované období společných ukazatelů se řídí dokumentem EK s názvem „Průvodce pro společné ukazatele RRF“ („[Guidance on the common indicators of the Recovery and Resilience Facility](#)“). Společné ukazatele jsou vykazovány prostřednictvím MZ Společné ukazatele.

Srovnávací přehled je k dispozici na webových stránkách EK:

https://ec.europa.eu/economy_finance/recovery-and-resilience-scoreboard/.

VK provádí vykazování společných ukazatelů vůči MPO-DU 2x ročně, a to vždy k 31. 1. a 31. 7. daného roku. Detailní informace o způsobu vykazování jednotlivých ukazatelů jsou uvedeny v „Průvodci pro společné ukazatele RRF“. Každý VK vykazuje kompletní sadu společných ukazatelů, byť by byly v některých či všech kategoriích uvedeny nulové („0“) hodnoty. Získané údaje o společných ukazatelích od VK následně vykazuje MPO-DU do nástroje FENIX.

Veškeré vykázané hodnoty společných ukazatelů je nutné vysvětlit a nenulové hodnoty prokázat příloženými dokumenty. Jedná se i o situace, kdy byly vykázané hodnoty odhadované a VK musí popsat metodiku odhadu. Je potřeba prokázat na základě jakých zdrojů dat byly hodnoty vykázané, a také uvést, ke kterému konkrétnímu opatření NPO se vykázané hodnoty vztahují.

⁷ MPO-DU do AIS MPO DU nahraje ty verze, které byly oficiálně odeslány EK, tj. skrze IS FENIX nebo jiným formálním způsobem a e-mailovou korespondenci VK v takovém rozsahu, aby dostatečně vysvětlila důvod změn oproti předchozí v AIS MPO DU nahrané verzi a byl vyjádřen souhlas VK s takovými změnami.

Lhůta na opravu MZ Společné ukazatele činí 5 pracovních dní, přičemž tato lhůta může být 1x prodloužena o další 3 pracovní dny. Lhůta pro opravu MZ Společné ukazatele může být dále ze strany MPO-DU prodloužena na základě komunikace s VK prostřednictvím nástěnky MZ dle individuálního posouzení zdůvodnění VK. V případě, že ze strany VK nebude dodržen řádný termín pro podání zprávy v AIS MPO DU, bude lhůta na opravu MZ Společné ukazatele adekvátně zkrácena.

2.5 Zelené výdaje a digitální cíle

ČR dále vykazuje zelené výdaje za účelem zajištění informací o reformách a investicích financovaných z RRF, které mají zelený (klimatický) rozměr. Vykazování zelených výdajů se týká těch opatření, která jsou v rámci NPO označena kladným klimatickým koeficientem 40 % nebo 100 %. To, zda se u dané komponenty vykazují digitální cíle nebo zelené výdaje, závisí na konkrétním obsahu opatření.

VK vyplňuje údaje o zelených výdajích v AIS MPO DU v rámci jedné MZ současně s vykazováním společných ukazatelů, tj. MZ Společné ukazatele. Před podáním SŽoV mohou být VK vyzváni k aktualizaci informací o zelených výdajích. Na záložce „Zelené a digitální cíle“ se vyplňuje údaj o celkových vynaložených nákladech za jednotlivá opatření označená kladným klimatickým koeficientem, a to od začátku implementace NPO do doby naplnění tohoto opatření. MPO-DU tyto údaje sleduje, sbírá a dále předává EK do nástroje FENIX. Zelené výdaje mohou být auditovány, protože naplnění alespoň 37 % podílu zelených výdajů celého NPO bylo podmínkou pro jeho schválení.

U vykazování digitálních cílů VK popíše naplnění digitálního cíle.

2.6 Monitorovací kroky

Monitorovací kroky jsou dílčí monitorovací stupně uvedené v Příloze II OA. Každý Monitorovací krok má přidělen specifický termín pro své naplnění a k vykazování VK v AIS MPO DU dochází společně s Průběžným pololetním reportingem, tedy k 31.3. a 15.9. daného roku. V rámci pravidelných reportingů jsou vykazovány ty monitorovací kroky, které mají termín splnění do minulosti (pokud již nebyly splněny a schváleny) a dále ty monitorovací kroky, jež mají termín splnění v následujících dvou kvartálech od data reportingu. Vykazování směrem od MPO-DU k EK probíhá zároveň s vykazováním Průběžného pololetního reportingu, tedy vždy k 30. 4. a 15. 10. daného roku.

V rámci každého vykazovaného monitorovacího kroku musí dojít ke slovnímu popisu splnění/nesplnění tohoto kroku v daném čase a současně je potřeba splnění prokázat uvedením konkrétních odkazů nebo příloh.

Po splnění monitorovacího kroku a vykázání tohoto splnění v nástroji FENIX nemusí být tento krok již dále reportován.

Lhůta na opravu MZ Monitorovací krok činí 5 pracovních dní, přičemž tato lhůta může být 1x prodloužena o další 3 pracovní dny. Lhůta pro opravu MZ Monitorovací krok může být dále ze strany MPO-DU prodloužena na základě komunikace s VK prostřednictvím nástěnky MZ dle individuálního posouzení zdůvodnění VK. V případě, že ze strany VK nebude dodržen řádný termín pro podání zprávy v AIS MPO DU, bude lhůta na opravu MZ Monitorovací krok adekvátně zkrácena.

2.7 Vykazování financování z jiných zdrojů EU

ČR dále vykazuje v nástroji FENIX informace o financování jednotlivých opatření z jiných zdrojů. Cílem je mapovat souběh podpor z jiných programů a předejít dvojímu financování totožných výdajů⁸. Ze strany VK/SI jsou informace o jiných zdrojích financování součástí costingu. Tyto informace je nutné dále aktualizovat a mapovat (i v závislosti na nově schvalované zdroje podpory z EU). Informace o jiných zdrojích financování jsou součástí reportingu vůči MPO-DU v MZ ŽoV a dále budou informace podávány v pravidelných intervalech na základě výzvy MPO-DU.⁹

2.8 Monitoring rizik

VK odpovídají za sledování a vyhodnocování rizik, a to v následujících stanovených termínech:

- rizika uzavřená k 31. 12. roku n musí být do katalogu rizik v AIS MPO DU nahrána do 15.1. roku n+1,
- rizika uzavřená k 30. 6. roku n musí být do katalogu rizik v AIS MPO DU nahrána do 15.7. roku n.

Povinnosti s tím spojené jsou v samostatné příručce ["Příručka k vyplňování v modulu AIS MPO DU"](#) vydané MPO-DU.

Povinnost nahrávání rizik do AIS MPO DU se vztahuje i na MPO-DU, které zároveň odpovídá za vypracování jednotné Mapy rizik nad celým NPO.

⁸ Dvojí financování je podrobně řešeno v Metodickém pokynu systému varovných signálů „RED FLAGS“ pro Národní plán obnovy na období 2021–2026.

⁹ Interval bude stanoven na základě detailnějšího nastavení v nástroji FENIX.

Výše uvedený monitoring rizik nenahrazuje Analýzu rizik VK a nelze jí považovat za aktualizaci Analýzy rizik VK a Analýzy rizik podvodů (dle KP2).

Detailní postupy k vyplnění a práci s riziky v AIS MPO DU jsou uvedeny v příručce ["Příručka k vyplňování v modulu AIS MPO DU"](#).

2.9 Sběr dat a údajů o konečných příjemcích

V rámci článku 25a Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/435 ze dne 27. února 2023, kterým se mění nařízení (EU) 2021/241, pokud jde o kapitoly REPowerEU v plánech pro oživení a odolnost, a nařízení (EU) č. 1303/2013, (EU) 2021/1060 a (EU) 2021/1755 a směrnice 2003/87/ES (dále jen „novelizace nařízení“) byla ČS dána nová podmínka transparentnosti týkající se uveřejnění 100 největších konečných příjemců dle výše proplacených prostředků z RRF. V návaznosti na požadavky dané zmíněným článkem vznikají následující povinnosti a činnosti pro MPO-DU a VK/SI:

MPO-DU 2x ročně (do 15. 3. a 31. 8. daného roku) rozesílá všem koordinátorům NPO jednotlivých rezortů výzvu k zaslání seznamu konečných příjemců a jejich projektů (dále jen „seznam“) za daného VK (Příloha č. 3 – Seznam konečných příjemců finančních prostředků z RRF). Termín pro zaslání vyplněného seznamu na MPO-DU je dán fixně, a to vždy do 31. 3. a 15. 9. daného roku.

Seznam musí obsahovat:

- 1) údaje o každém konečném příjemci;
 - a. v případě právnických osob: úplný oficiální název konečného příjemce finančních prostředků a jeho identifikační číslo (dále jen „IČO“) nebo jiný jedinečný identifikační kód na vnitrostátní úrovni,
 - b. v případě fyzických osob: jméno a příjmení konečného příjemce finančních prostředků a rok jeho narození.
- 2) částku finančních prostředků u každého konečného příjemce zaokrouhlenou na celé koruny, která odpovídá částce proplacené danému projektu (žádosti) a konečnému příjemci včetně záloh¹⁰.

¹⁰ V případě, že je konečný příjemce OSS, který samostatně rozpočtuje, uvedou se skutečně vynaložené prostředky. V případě konsorciálních projektů je potřeba rozepsat veškeré konečné příjemce jednotlivě.

- 3) identifikaci opatření NPO (reforma nebo investice, její číslo a název), identifikace milníku nebo cíle (dle číselného pořadí CID), název konkrétního projektu¹¹ (pokud existuje) včetně unikátního ID projektu.

Seznam nesmí obsahovat data a údaje o konečných příjemcích jejichž projekty byly vyřazeny z financování RRF. Do seznamu zapisují VK/SI pouze ty projekty, jež dosáhly na podporu 1 milion Kč a vyšší.

Seznam 100 největších konečných příjemců bude zveřejněn na webových stránkách NPO vždy k 30. 4. a k 15. 10. daného roku.

2.10 Evidence a reporting nesrovnalostí

VK je odpovědný za evidenci, hlášení a řešení pochybení/nesrovnalostí¹² vzniklých při naplňování stanovených M/T. V případě, že vzniknou pochybení/nesrovnalosti při plnění M/T, je třeba respektovat **kromě české a evropské legislativy a vlastních pravidel také pravidla uvedená v MP vydaných MPO-DU.**

VK je povinen vést evidenci všech pochybení včetně nesrovnalostí při implementaci RRF podle aplikovatelných právních předpisů a tuto na vyžádání předložit kontrolním či auditním subjektům.

VK má povinnost v hlášení pro CKB AFCOS i v Přehledu o pochybeních a nesrovnalostech pro MPO-DU (Příloha č. 4 tohoto MP) uvádět jak nově identifikované pochybení/nesrovnalosti, tak informace o vývoji v šetření již dříve hlášených pochybení/nesrovnalostí. Hlášení pro CKB AFCOS je dále popsáno v MP pro nesrovnalosti.

V Přehledu o pochybeních a nesrovnalostech pro MPO-DU jsou údaje uváděny kumulativně, tj. v každém dalším přehledu budou obsaženy všechny údaje obsažené v tom předchozím doplněné o údaje nové.

VK zasílá MPO-DU Přehled o pochybeních a nesrovnalostech **včetně** nesrovnalostí nepodvodného charakteru typu IRQ2 do 10 tis. EUR a pochybení bez nesrovnalosti, po kterých následuje výzva k vrácení (nebo jiný způsob vymáhání) finančních prostředků na MPO-DU (tzv. vratka).

¹¹ V případě, že nejsou finanční prostředky rozdělovány skrze projekty, bude uvedena identifikace odpovídající operace, skrze kterou jsou rozdělovány prostředky konečnému příjemci.

¹² přesná definice pochybení a nesrovnalosti pro potřeby NPO viz Metodický pokyn finančních toků pro Národní plán obnovy na období 2021-2026

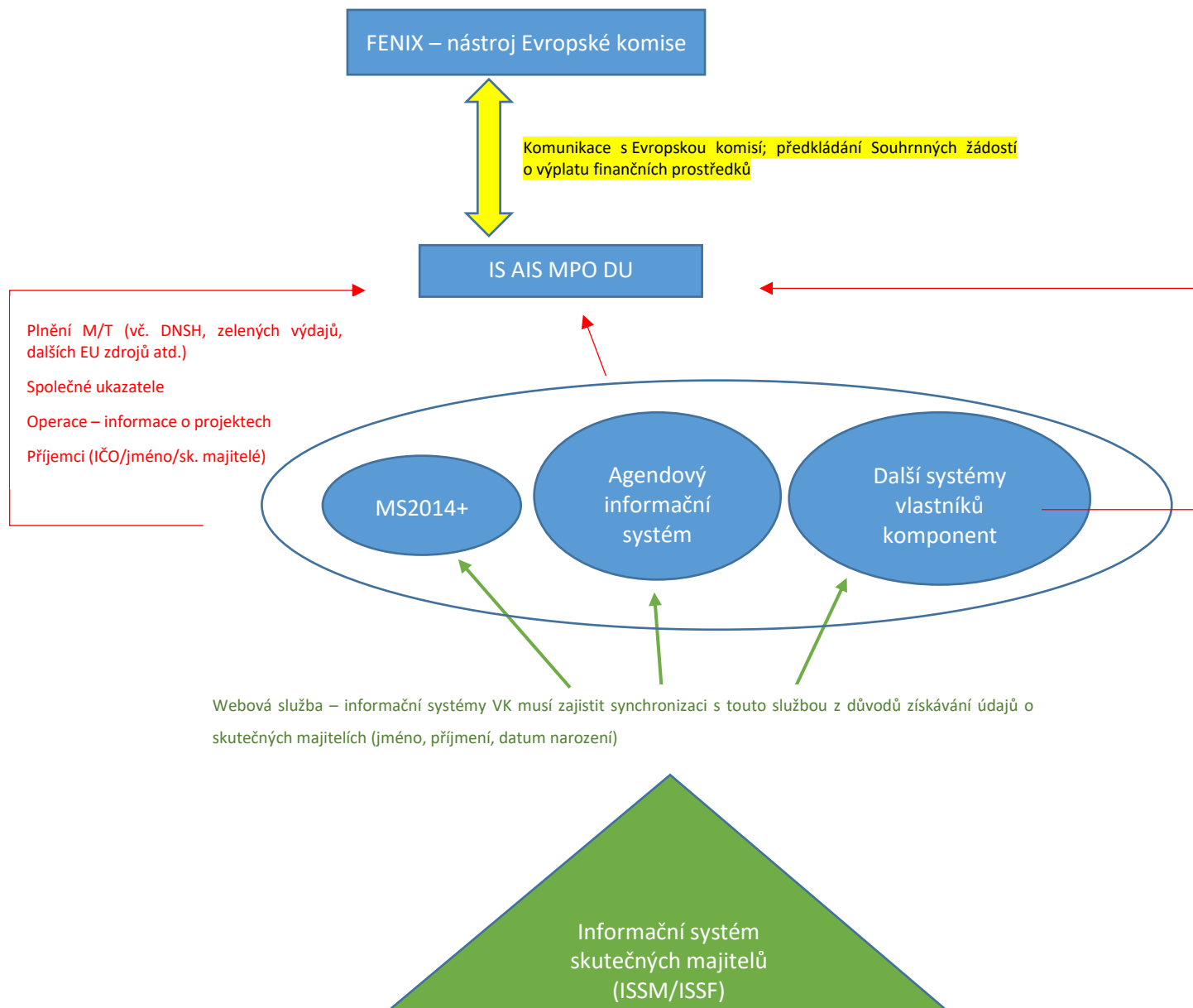
Na rozdíl od Přehledu o pochybeních a nesrovnalostech pro MPO-DU (viz níže) nejsou CKB AFCOS hlášeny tzv. „běžné“ nesrovnalosti nepodvodného charakteru typu IRQ2 ve výši do 10 tis. EUR (dle definice jednotlivých kategorií nesrovnalostí v MP pro nesrovnalosti).

VK je odpovědný za nastavení systému hlášení nesrovnalostí na nižších stupních implementační struktury a za reportování pochybení a nesrovnalostí na MPO-DU i CKB AFCOS.

MPO-DU sbírá data o všech nesrovnalostech, pochybeních bez nesrovnalosti s vratkou a přijatých nápravných opatřeních a vede jejich evidenci, a to prostřednictvím Přehledu o pochybeních a nesrovnalostech pro MPO-DU (dále jen „přehled“). VK zasílá vyplněný přehled MPO-DU 2x ročně (k 30. 6. a 31. 12. daného roku). Termín pro zaslání vyplněného přehledu na MPO-DU je dán fixně, a to vždy do 15. 7. roku n a 15. 1. roku $n+1$.

3 INFORMAČNÍ SYSTÉMY

Celková struktura monitorování a reportingu má 3 úrovně: **základní**, tj. IS VK/SI, **centrální**, tj. AIS MPO DU a úroveň **evropskou**, tj. nástroj FENIX.



Obrázek 1: Princip napojení systémů vlastníků komponent, implementujících subjektů a AIS MPO DU.

3.1 Informační systémy VK/SI

V rámci implementace NPO jsou VK/SI povinni zajistit evidenci a sběr vybraných údajů (viz níže) ve vlastních IS. Každý VK/SI proto **musí mít zřízen IS, v němž budou administrovány veškeré investice či reformy, které zahrnují finanční toky** (např. reformy spojené s pořízením zboží a služeb, realizací

veřejných zakázek apod.)¹³. Podle čl. 22 odst. 2 písm. d) Nařízení 2021/241 musí VK/SI pro účely auditu a kontroly i pro zajištění srovnatelných informací o využívání peněžních prostředků v souvislosti s opatřeními k provádění reforem a investic NPO, v rámci vlastních IS shromažďovat/evidovat následující údaje:

- jméno příjemce a konečného příjemce finančních prostředků;
- jméno dodavatele a subdodavatele¹⁴, je-li konečným příjemcem finančních prostředků podle unijních¹⁵ nebo vnitrostátních právních předpisů o zadávání veřejných zakázek zadavatel;
- jméno, příjmení a datum narození skutečného majitele nebo majitelů ve smyslu čl. 3 bodu 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2015/849 ze dne 20. května 2015 o předcházení využívání finančního systému k praní peněz nebo financování terorismu (dále jen „Směrnice 2015/849“) příjemce finančních prostředků nebo dodavatele (zhotovitele, poskytovatele nebo subdodavatele);
- seznam operací pro provádění reforem/investic v rámci RRF s celkovou výší veřejného financování těchto operací (vč. uvedení částky finančních prostředků vyplacených v rámci RRF a z jiných fondů EU);
- údaje definované v podkapitole 3.2 tohoto MP, které jsou vykazovány vůči MPO-DU;
- nesrovnalosti (včetně podezření na nesrovnalost) minimálně v rozsahu identifikace příjemce, identifikace operace, dotčená částka v Kč a popisu případu včetně uvedení konkrétního ustanovení právního předpisu nebo právního aktu, který byl (měl být) porušen.

VK je povinen evidovat všechna porušení, která budou zjištěna při provedených kontrolách u operací/projektů NPO, a to i operací/projektů, které nebudou zahrnuty do seznamu operací v rámci MZ ŽoV, kterou předkládá VK prostřednictvím AIS MPO DU a zároveň je povinen zajistit jejich dořešení v souladu s národní legislativou. V případě, že VK nedisponuje IS systémem, který evidenci umožňuje (resp. IS není uzpůsoben), je možné dané evidovat i v jiné formě (např. listinné).

Každá operace uvedená v IS VK/SI ve vztahu ke konkrétní reformě/investici NPO musí mít své unikátní číslo, které ji bude identifikovat¹⁶.

¹³ Reformy, které nezahrnují žádné finanční toky, nemusí být administrovány v IS.

¹⁴ Jedná se o subdodavatele první instance. Terminologie odpovídá AIS a dle ZZVZ se jedná o poddodavatele.

¹⁵ Zadavatel definovaný v čl. 2 Směrnice Evropského Parlamentu a Rady 2014/24/EU ze dne 26. února 2014 o zadávání veřejných zakázek a o zrušení směrnice 2004/18/ES.

¹⁶ AIS MPO DU slouží pouze k evidenci M/T, nikoliv k administraci projektů.

IS VK/SI může být propojen s evidencí skutečných majitelů. Data z ESM je možné předávat i formou webové služby, ale pouze oprávněným subjektům. Nejedná se o veřejně dostupnou službu.

Pro účely sledování skutečných majitelů by VK/SI měli z webové služby získat jméno, příjmení a datum narození skutečného majitele/skutečných majitelů dle IČO. Pro vybudování této služby je nezbytné, aby VK/SI definovali požadavky na předávání dat a dále informovali Ministerstvo spravedlnosti, Odbor informatiky, Oddělení rozvoje služeb a architektury, zda webovou službu požadují využívat jako on-line/off-line/asynchronní/synchronní.

VK je vždy povinen postupovat podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) ve znění pozdějších předpisů, pokud není zvláštním předpisem (např. zákonem č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů) stanoveno jinak. Výdajové investiční akce musí být vedeny v modulu SMVS rozpočtového systému. V případě dotačních akcí je VK povinen zajistit přenos údajů do modulu zjednodušené evidence dotací RIS ZED, není-li tento systém používán přímo pro administraci NPO.

Jsou-li operace realizovány v programech vedených v modulu EDS, povinnost zajištění přenosu údajů do (RIS ZED) nevzniká. Akce vedené v EDS/SMVS musí být administrovány v plném rozsahu dle vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění pozdějších předpisů.

3.2 Informační systém MPO-DU (AIS MPO DU)

MPO-DU centralizuje data a údaje o plnění M/T od VK v AIS MPO DU.

VK jsou povinni požádat MPO-DU o přidělení přístupů pro pověřené osoby, které budou zajišťovat vykazování dat do AIS MPO DU. O přístup žádá oprávněná osoba za VK ve formě standardizovaného formuláře (Příloha č. 2 - Formulář nominace uživatele AIS MPO DU), který zašle na MPO-DU. VK je povinen v případě, že nastane změna v organizační/implementační struktuře na straně VK/SI, písemně informovat o této skutečnosti MPO-DU. V AIS MPO DU bude správcem systému provedena změna uživatelů. Na vyžádání MPO-DU poskytne VK aktuální seznam aktivních uživatelů.

K naplnění požadavků EK musí být prokazování plnění M/T a operací vztahujících se k jejich plnění či provedeným kontrolám podloženo relevantními daty (tj. popisy, dokumenty, postupy aj.).

Do systému AIS MPO DU budou přenášena:

1. Agregovaná data o plnění M/T;
2. Data o jednotlivých operacích.

Agregovaná data o plnění M/T a činnostech s tím spojených jsou vyplňována pověřenými osobami VK/SI přímo v AIS MPO DU prostřednictvím MZ. Proces vykazování dat probíhá tak, že pověřená osoba VK/SI se přihlásí do AIS MPO DU, v němž založí a vyplní MZ, vč. vložení (nahrání) příloh (tj. dokumentů dokládajících deklarované údaje). VK v této souvislosti odpovídá za interní rozdělení rolí a postupů (tj. určení pověřené osoby, stanovení frekvence vkládání požadovaných dat a dohledu nad správností a úplností vykonávané činnosti). Při zpracování MZ dochází ke změnám stavů těchto zpráv v AIS MPO DU.

Konečným stavem je pak schválení kompletní MZ (vč. příloh). Před podáním musí být MZ elektronicky podepsána (kvalifikovaným certifikátem). MPO-DU poté provádí formální kontrolu úplnosti dat a věcnou kontrolu.

Agregovaná data o plnění M/T zahrnují:

- údaje o stavu plnění M/T;
- dosaženou hodnotu sledovaných ukazatelů ke konkrétnímu datu;
- popis budoucích činností v rámci realizace a udržitelnosti jednotlivých M/T;
- údaje k plnění společných ukazatelů a zelených výdajů;
- údaje o dodržování zásady DNSH (podrobnosti stanoví samostatný Metodický pokyn pro uplatňování zásady DNSH pro Národní plán obnovy na období 2021-2026);
- údaje o plnění publicity;
- údaje o provedených auditech;
- údaje o nesrovnalostech a jejich vypořádání;
- údaje o financování z jiných zdrojů EU.

Data o jednotlivých operacích spadajících pod vykazované M/T budou přenášena mezi IS VK a AIS MPO DU následujícími způsoby:

- a) Mechanismus přenosu je založen na komunikaci klientské aplikace IS VK s webovou službou poskytovanou pro tyto účely AIS MPO DU. Výměna všech informací mezi AIS MPO DU a IS VK probíhá voláním portů webové služby klientskou aplikací IS VK. Jedná se o port pro předání dávky operací a o port pro dotazy ke stavu zpracování dávky s operacemi. Popis tohoto přenosového mechanismu je podrobně rozepsán v dokumentu popisujícím rozhraní mezi AIS MPO DU a IS VK.

- b) Do AIS MPO DU lze vložit zprávu i prostřednictvím uživatelského přihlášení do aplikace a uploadu XML s daty splňující XSD schéma (viz níže). Zpráva s daty se do této aplikace vkládá bez SOAP obálky. Při uploadu dat je prováděna shodná kontrola jako při příjmu dat pomocí webové služby. Výsledek kontroly uživatel uvidí v aplikaci na stejném místě, kde vložil XML. Výsledek pokročilejších kontrol je po zpracování dat přístupný v aplikaci AIS MPO DU.
- c) Uživatel může data vložit do AIS MPO DU i přímou editací, tj. ručním přepisem operací do formulářů aplikace AIS MPO DU.

Výše uvedené způsoby přenosu dat je možné kombinovat. Je tedy možné pro stejný M/T předat data webovou službou či uploadem XML a následně je ručně upravit v aplikaci AIS MPO DU. Podmínkou ruční editace je, že data o operacích předaná webovou službou nebo uploadem XML budou splňovat pravidla zpracování stanovená specifikací dle dokumentu popisujícího rozhraní mezi AIS MPO DU a IS VK.

VK/SI či jimi pověřené osoby odpovídají za technické zajištění a provedení přenosu dat. Údaje o předávané operaci musí být při jejich vkládání do AIS MPO DU vždy kompletní (tj. dle výše uvedeného výčtu).

VK musí zajistit, aby u přenášených operací byla provedena kontrola skutečných majitelů dle ESM.

V AIS MPO DU je každé přenášené operaci automaticky přiřazeno unikátní označení (číslo operace), které bude automaticky spárováno s vloženými (přenesenými) údaji o operaci, a to vč. názvu příjemce podpory, názvu operace, proplacené částky za operaci atd. Tyto údaje bude AIS MPO DU shromažďovat a uchovávat po celou dobu implementace NPO.

Oprava přenášených dat o operacích je u přímého rozhraní prováděna automaticky při jejich přenosu. V případě operací, u nichž vkládání do AIS MPO DU probíhá přes XML, je nutný ruční přepis údajů.

Centrální evidence v AIS MPO DU obsahuje údaje dle čl. 22 Nařízení 2021/241.:

- číslo operace (unikátní identifikátor);
- celková požadovaná podpora a proplacená podpora;
- peněžní prostředky proplacené v rámci celé operace z jiných zdrojů EU;
- datum proplacení podpory (jedná se o datum úhrady poslední faktury).

Z hlediska vnitřní struktury AIS MPO DU obsahuje:

- monitoring M/T, tj. průběžný sběr dat z MZ;
- zpracování ŽoV;

- komunikační kanál pro MPO-DU a VK;
- databázi operací;
- katalog rizik a mapu rizik vytvořenou na základě dat dostupných od VK¹⁷.

3.3 Nástroj FENIX

Prostřednictvím nástroje FENIX MPO-DU předává informace EK a EK centralizovaně sbírá informace o plnění M/T členskými státy EU.

Tento nástroj je webovou aplikací, která obsahuje moduly pro Souhrnné žádosti o výplatu (Payment request), Pololetní reporting (Bi-annual reporting), Společné ukazatele (Common indicators), Zelené výdaje (Green expenditure), Financování z jiných zdrojů EU (Other EU funding) a Monitorovací kroky (Monitoring steps). MPO-DU odpovídá za nahrávání povinných reportů do nástroje FENIX, a to na základě sebraných podkladů z jednotlivých kol reportů prostřednictvím systému AIS MPO DU. Veškeré povinné údaje, které VK předloží prostřednictvím reportů do AIS MPO DU jsou následně překlopeny do nástroje FENIX a vykázány EK. Kromě MPO-DU mají do nástroje FENIX zřízeny náhledové přístupy také zaměstnanci AO MF ČR.

4 INTRANET NPO

Intranet NPO je platforma pro sdílení centrálních informací mezi MPO-DU, VK/SI a dalšími subjekty zapojenými do implementace NPO (dále také jen „Intranet NPO“). MPO-DU zde sdílí s VK zejména veškerou dokumentaci související s implementací NPO.

Intranet NPO je dostupný pod tímto odkazem: <https://www.narodniplanobnovy.cz> a to pouze po přihlášení: https://www.narodniplanobnovy.cz/wp-login.php?loggedout=true&wp_lang=cs_CZ.

Na Intranetu NPO je možné sdílení tzv. dobré praxe mezi jednotlivými VK/SI. Publikaci informací/sdílení dobré praxe zajišťuje MPO-DU. O zřízení přístupových údajů na Intranet NPO VK zažádá prostřednictvím e-mailu adresovaného zástupci MPO-DU - oddělení koordinace ČR a EU.

¹⁷ Platné od verze 2.0 AIS MPO DU

5 ZKRATKY

Význam zkratek použitých v MP je uveden v samostatném dokumentu s názvem Seznam zkratek pro NPO.

6 SEZNAM PŘÍLOH

Příloha č. 1 – Cover Note ke splněným milníkům a cílům

Příloha č. 2 – Formulář nominace uživatele AIS MPO DU

Příloha č. 3 – Seznam konečných příjemců finančních prostředků z RRF

Příloha č. 4 – Přehled o pochybeních a nesrovnalostech pro MPO-DU