

**MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU
ČESKÉ REPUBLIKY**



**Akční plán pro systematické předcházení střetu zájmů dle
čl. 61 Finančního nařízení
pro Národní plán obnovy na období 2021–2026**

Verze 1.0

s účinností od 11. 5. 2022

MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU ČR

Odbor koordinace Národního plánu obnovy

Politických vězňů 20

112 49 Praha 1

E-mail: npo@mpo.cz

PŘEHLED VERZÍ

Verze	Datum účinnosti
1.0 - Akční plán pro systematické předcházení střetu zájmů dle čl. 61 finančního nařízení pro Národní plán obnovy na období 2021-2026	11. 5. 2022

ÚVOD

Tento Akční plán stanovuje opatření pro předcházení střetu zájmů a jednotný postup kontroly, a to v souladu se zásadou Ochrany finančních zájmů Evropské unie včetně účinného předcházení podvodům (vč. daňových podvodů a úniků), korupci, střetu zájmů a jejich stíhání.

Akční plán je závazný pro všechny dotčené subjekty NPO (MPO-DU, VK, SI, MF a členy ŘV NPO, vč. příjemců dotace, kteří danou dotaci dále poskytují) a další subjekty, jež mají povinnost zdržet se jakéhokoli jednání, jež by je mohlo uvést do střetu zájmů a ohrozit tak finanční zájmy Evropské unie v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2021/241 ze dne 12. února 2021, kterým se zřizuje Nástroj pro oživení a odolnost (dále jen „Nařízení 2021/241“).

Dotčené subjekty NPO jsou povinny:

- při poskytování prostředků postupovat tak, aby minimalizovaly riziko vzniku a trvání střetu zájmů;
- přijmout opatření k zabránění ovlivnění narušení nebo ohrožení nestranného, transparentního, nediskriminačního, efektivního, hospodárného a objektivního plnění svých úkolů při implementaci NPO;
- zajistit systematická řešení vzniklých situací v oblasti střetu zájmů.

Reformy a investice podpořené z Nástroje pro oživení a odolnost (dále jen „RRF“) mohou obdržet podporu pouze tehdy, pokud jsou při jejich provádění přijata opatření k zamezení střetu zájmů dle čl. 61 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) 2018/1046 ze dne 18. července 2018, kterým se stanoví finanční pravidla pro souhrnný rozpočet Unie (dále jen „Finanční nařízení“). Tento Akční plán navazuje na jednotné metodické prostředí NPO, které bylo vytvořeno a obsahuje v oblasti střetu zájmů „Metodický pokyn systému varovných signálů „RED FLAGS“ pro Národní plán obnovy na období 2021–2026“ (dále jen „MP Red Flags“) a dále „Průvodce pro oblast střetu zájmů dle čl. 61 Finančního nařízení pro Národní plán obnovy na období 2021-2026“ (dále jen „Průvodce ke střetu zájmů“).

Cílem tohoto Akčního plánu je zajistit dostatečné a systematické kroky v předcházení střetu zájmů v souvislosti s implementací NPO. Jedná se zejména o:

- vytvoření a užívání etického kodexu;
- pravidelná školení a seznamování s problematikou střetu zájmů;
- dostatečný popis oddělování funkcí;
- kontrolu čestného prohlášení.

Provádění Akčního plánu zajistí účinný vnitřní systém dotčených subjektů NPO, zejména pokud jde o dostatečné a systematické předcházení střetu zájmů. Platnost Akčního plánu je od data schválení ŘV NPO. Informace o zapracování požadavků do interní dokumentace bude centrálně shromažďovat MPO-DU, která pak informuje členy ŘV NPO a Auditní orgán MF.

K reportování stavu a způsobu zapracování požadavků do interní dokumentace je využívána Příloha č. 1 - Kontrolní list připravenosti na implementaci Akčního plánu pro NPO (dále jen „KL“). Tento KL včetně relevantních příloh jsou VK povinni zaslat MPO-DU. Následně bude na základě informací obsažených v KL a jeho přílohách provedena kontrola a posouzení stavu nastavení systému předcházení střetu zájmů v souladu s podmínkami Akčního plánu. Přičemž prioritně budou kontrolováni ti VK, kteří v daném roce předkládají Monitorovací zprávu k souhrnné žádosti o výplatu finančních prostředků. V případě nedostatečného nastavení bude VK vyzván k nápravě. KL s přílohami a výstupy bude MPO-DU sdílet s AO MF.

Č.	Doporučení	Opatření			
		Dotčený/é subjekt/y	Popis opatření	Termín plnění	Odpovědná osoba
1	Stanovit jednotný postup pro ochranu finančních zájmů EU (dle článku 22 Nařízení 2021/241)	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří podporu dále poskytují.	Vytvořit jednotné metodické prostředí pro ochranu finančních zájmů EU s ohledem na střet zájmů, dvojí financování, předcházení podvodům a korupci. MPO-DU vytvoří MP Red Flags stanovující základní podmínky pro ochranu finančních zájmů EU. Následně bude MP Red Flags schválen ŘV NPO a stane se závazným pro všechny subjekty implementace NPO.	14. 2. 2022	1) Vytvoření MP Red Flags – MPO-DU 2) Schválení MP Red Flags – ŘV NPO
2	Stanovit jednotný postup pro prevenci střetu zájmů (dle článku 61 Finančního nařízení)	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří podporu dále poskytují.	Vytvořit jednotné metodické prostředí pro ochranu finančních zájmů EU v oblasti prevence, odhalování a nápravy situací střetu zájmů. MPO-DU vytvoří Průvodce ke střetu zájmů. Následně bude Průvodce ke střetu zájmů schválen ŘV NPO a stane se tak závazným pro všechny subjekty implementace NPO.	15. 5. 2022	Dotčené subjekty NPO 1) Vytvoření průvodce zajistí MPO-DU 2) Schválení zajistí ŘV NPO

3	Proškolení zástupce dotčených subjektů na konkrétní metodické pokyny spojené s implementací NPO	VK, SI, ŘV NPO, MF	V návaznosti na splnění úkolu 1) a 2) Akčního plánu MPO-DU proškolí minimálně jednoho zástupce každého subjektu implementace (VK/SI) na téma metodik NPO, s důrazem na metodiky podle bodu 1) a 2) Akčního plánu. Proškolení zástupce bude prokázáno prezenční listinou. Počet jmenovaných zástupců VK/SI je v kompetenci VK, přičemž školení může být limitováno např. z technických či pandemických důvodů. V případě velkého zájmu ze strany VK/SI může být počet běhů navýšen.	15. 5. 2022	MPO-DU
4	Implementovat MP Red Flags (bod 1) a Průvodce ke střetu zájmů (bod 2) do řídicích dokumentací dotčených subjektů. Řídicím výborem NPO schválený Průvodce pro střet zájmů a přílohy nesmí být obsahově upravovány, tj. nesmí být zasahováno do textace již schválené. V rámci ŘKS je nutné identifikovat účastníky	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří podporu dále poskytují.	V rámci tvorby ŘKS dotčených subjektů (VK, SI, MPO-DU) implementovat obsah metodik vytvořených v bodech 1) a 2) Akčního plánu. Dále v rámci ŘKS zakotvit důsledné oddělení funkcí i procesů. U funkcí se jedná například o „kontrolory“ tj. pracovníky zapojené do kontrol či přímo provádějící kontroly projektů (kontroly předběžné, průběžné a následné),	31. 5. 2022	Dotčené subjekty

	<p>finančních operací spojených s NPO a důsledně oddělit funkce a procesy.</p> <p>V rámci ŘKS je nutné zakotvit povinnost zaměstnanců dotčených subjektů informovat přímého nadřízeného o možném riziku střetu zájmů u jeho osoby.</p>		<p>„hodnotitele“, pracovníky autorizace plateb, příkazce operace.</p> <p>U procesů implementace se jedná například o přípravy výzev od jejich schvalování, procesy příjmu a kontroly žádostí do schvalování právních aktů, kontroly žádostí o platbu aj.</p> <p>Dále popsat postup zjišťování a ohlašování rizika střetu zájmů u zaměstnance dotčeného subjektu.</p>		
5	<p>Informovat koordinační orgán (MPO-DU) o zapracování bodu 4) Akčního plánu do svých ŘKS a zaslat zpracovaný KL připravenosti na implementaci a pro systematické předcházení střetu zájmů dle čl. 61 Finanční nařízení včetně všech požadovaných a relevantních příloh.</p>	<p>Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci dotace, kteří dotaci dále poskytují.</p>	<p>Po dokončení tvorby ŘKS dle bodu 4) Akčního plánu informuje dotčený subjekt dle bodu 4) Akčního plánu o vytvoření ŘKS koordinační orgán (MPO-DU). Informování proběhne v podobě zprávy, která bude v rozsahu 1 strany A4, popisující, jak přesně došlo k naplnění požadovaného úkolu. Ke zprávě je nutné doložit i ŘKS.</p> <p>VK jsou povinni vyplnit KL a k jednotlivým bodům na vyžádání doložit všechny příslušné podklady/dokumenty.</p>	31. 5. 2022	VK, SI
6	<p>Zkontrolovat nastavení střetu zájmů a zakomponování</p>	<p>Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované</p>	<p>V 1. stupni interní nastavení zkontroluje VK.</p>	Do podání první	VK, MPO-DU, MF

	metodik MPO-DU do standardních interních procesů.	osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci dotace, kteří dotaci dále poskytují.	V 2. stupni vyhodnotí soulad metodik VK s centrálními metodickými pokyny MPO-DU ve spolupráci s dalšími subjekty.	žádosti o platbu	
7	Plnit povinnosti stanovené v interních metodikách (ŘKS), s důrazem na postupy týkající se oblasti ochrany finančních zájmů EU a střetu zájmů.	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří tuto podporu dále poskytují.	Plnit povinnosti obsažené v interních metodikách (ŘKS), např. dostatečný popis oddělování funkcí, kontrola střetu zájmů, užívání etického kodexu a další. Plnění povinností bude sledováno v rámci auditu řídicích a kontrolních systémů ze strany MF-AO v průběhu implementace NPO.	31. 5. 2022 /dále průběžně	Všechny subjekty implementace NPO (VK, SI)
8	Nastavit účinný správní systém pro kontrolu předcházení střetu zájmů.	VK, SI	Zajistit, aby před vyplácením finančních prostředků koneční příjemci podpory, dodavatelé a subdodavatelé podléhali kontrolám ověřování střetu zájmů až do úrovně skutečných majitelů dle definice v čl. 3 bodě 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/849. Kontrola dodavatelů a subdodavatelů se týká pouze veřejných zakázek (§ 4 b zákona č. 159/2006 Sb.). Kontrola bude postavena na principu kontroly čestného prohlášení a ověřování dat a informací od	31. 5. 2022 /dále průběžně	VK, SI

			příjemce v registrech a veřejně dostupných zdrojích.		
9	Zpracovat analýzu rizik a promítnout do ní rizika týkající se střetu zájmů.	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří tuto podporu dále poskytují.	Analýzu rizik zpracovává každý subjekt implementace nejméně jednou ročně (VK, SI, MPO-DU) nad jím spravovanou oblastí a dále pak průběžně dle potřeby s ohledem na nově zjištěná rizika nebo s ohledem na potřebu přehodnocení pravděpodobnosti a významnosti rizik již zjištěných. VK provádí analýzu rizik pro svoji komponentu, SI nad částí komponenty jemu svěřené a MPO-DU nad úrovní VK, tedy zaměřující se na systémová rizika implementace NPO. Při zpracování analýzy rizik se nesmí opomenout riziko střetu zájmů, které musí být řešeno vždy u všech subjektů zapojených do implementace NPO.	31. 5. 2022 pro VK, SI 31. 7. 2022 pro MPO-DU z dat poskytnutých VK	Na úrovni komponent – VK, SI Nad úrovní vlastníků – MPO-DU
10	Vytvořit závazný Etický kodex	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří tuto podporu dále poskytují.	MPO-DU vytvoří Etický kodex pro zaměstnance VK/SI, kteří se zapojují do implementace NPO. Potřeba etického kodexu vyplývá z faktu, že ne všichni zaměstnanci VK/SI spadají pod zákon o státní službě, a proto je potřeba, aby se také zaměstnanci v pracovněprávním vztahu zavázali k dodržování jednotných pravidel	14. 2. 2022 vytvoření 15. 5. 2022 schválení	Vytvoření Etického kodexu – MPO-DU Schválení Etického kodexu – ŘV NPO

			etiky. Týká se zaměstnanců ve služebním poměru, jakož i pracovníků v pracovněprávních vztazích dle zákoníku práce (PS, DPČ, DPP).		
11	Zajistit prokazatelné seznámení s Etickým kodexem (podepsat Etický kodex) vč. povinnosti archivace pro účely kontroly a auditu	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří tuto podporu dále poskytují.	Dotčené subjekty zajistí prokazatelné seznámení s Etickým kodexem u všech osob podílejících se na finančních operacích spojených s NPO, včetně vnitrostátních orgánů na všech úrovních, podílejících se na plnění rozpočtu v přímém řízení včetně přípravy na tuto činnost, na auditu nebo na kontrole. Seznámení s Etickým kodexem se MPO-DU dokládá zasláním seznamu osob, jež Etický kodex podepsaly. Týká se zaměstnanců ve služebním poměru, jakož i pracovníků v pracovněprávních vztazích dle zákoníku práce (PS, DPČ, DPP). V budoucnu nově přijaté zaměstnance je nutné seznamovat s Etickým kodexem prokazatelně vždy k datu jejich nástupu. Jejich seznam nebude nutné zasílat MPO-DU.	31. 5. 2022	VK/SI, MPO-DU, ŘV NPO
12	Vytvoření čestného prohlášení pro žadatele/příjemce podpory NPO	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří tuto podporu dále	MPO-DU vytvoří jednotné čestné prohlášení, které budou vyplňovat a podepisovat všichni žadatelé/příjemci podpory NPO, a to vždy před podpisem právního aktu	14. 2. 2022 vytvoření 15. 5. 2022	MPO-DU

		poskytují.	a dále při ukončení operace. Čestné prohlášení bude deklarovat, že si žadatel/příjemce a jeho zainteresované osoby nejsou vědomy střetu zájmů ve vztahu k subjektům implementace.	schválení	
13	Zřízení přístupů do Evidence skutečných majitelů, Arachne event. dalších pomocných evidencí	Dotčené subjekty NPO a jejich zainteresované osoby, tj. ŘV NPO, MPO-DU, VK, SI, příjemci podpory, kteří tuto podporu dále poskytují.	Zajištění přístupů každému subjektu, který bude provádět kontrolu střetu zájmů. Z těchto kontrol v rámci jednotlivých projektů bude nutné uchovávat záznam (pro zachování auditní stopy), ať už vlastní kontrolní listy, printscreeny z ověření z příslušných stránek apod. Je nutné, aby VK či další subjekty implementace měli k dispozici reálné doklady o provedeném šetření. Po zřízení přístupů zajistí VK, SI přístup k uživatelským příručkám práce v systémech, event. proškolení.	30. 4. 2022	VK, SI
14	Vytvoření dostupného systému vyhledávání, ve kterém bude uveřejňován seznam všech operací (jejich skutečných majitelů) a	MPO-DU	Seznam podpořených operací a bude vytvořen v rámci nadstavby v Agendovém informačním systému (AIS) MPO-DU. V seznamu bude možné vyhledávat podle definovaných vyhledávacích polí.	30. 6. 2022	MPO-DU

	jejich podpora v rámci RRF.				
--	-----------------------------	--	--	--	--

PŘÍLOHY

Příloha č. 1 – Kontrolní list připravenosti na implementaci Akčního plánu pro NPO