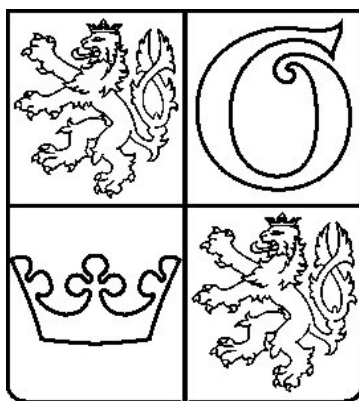


KRÁLOVÉHRADECKÝ KRAJ



ZÁSADY

NÁZEV: Zásady pro poskytování dotací z dotačního fondu
Královéhradeckého kraje

PLATNOST: 14. září 2015

ÚČINNOST OD: 15. září 2015

ROZSAH PŮSOBNOSTI: Královéhradecký kraj

Vypracoval:	Ing. Bc. Miroslav Mejstřík, DiS.
Za aktualizaci zodpovídá:	oddělení krajských dotací odboru regionálního rozvoje, grantů a dotací
Schválilo:	Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje

Změnový list k Zásadám pro poskytování dotací z dotačního fondu Královéhradeckého kraje

Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Změna č.	
Platnost od:	
Předmět změny:*)	
Předmět změny:*)	

*) Předmětem změny se rozumí, v čem nastala úprava (článek, strana apod.), při rozsáhlejších úpravách možno uvést v celém rozsahu.

Královéhradecký kraj



Zásady pro poskytování dotací z dotačního fondu Královéhradeckého kraje

Článek I. Úvodní ustanovení

- 1) Na základě zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o krajích“), zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“), schvaluje Zastupitelstvo Královéhradeckého kraje (dále „zastupitelstvo kraje“) Zásady pro poskytování dotací z dotačního fondu Královéhradeckého kraje (dále jen „zásady“), které jsou nedílnou součástí Statutu dotačního fondu Královéhradeckého kraje (dále jen „statut dotačního fondu kraje“) a upravují poskytování účelových dotací z rozpočtu Královéhradeckého kraje (dále jen „kraj“, „poskytovatel programové dotace“, „poskytovatel individuální dotace“ nebo „poskytovatel dotace“) fyzickým nebo právnickým osobám na realizaci projektů, které směřují k naplňování cílů stanovených platnými strategickými rozvojovými dokumenty kraje - především Strategií rozvoje kraje 2014 - 2020, včetně Programu obnovy venkova 2014 - 2020, Programem rozvoje kraje 2014 – 2016 a Dotační strategií kraje 2014 - 2016, včetně akčních plánů.
- 2) Poskytování peněžních prostředků krajem ze zdrojů Evropské unie nebo Finančních mechanismů EHP/Norska, popř. jiných zdrojů EU, se řídí zvláštními pravidly (zejména komunitárními právními předpisy, programovými dokumenty).
- 3) Spolufinancování, předfinancování a poskytování půjček na projekty financované z evropských fondů se řídí zvláštními pravidly.
- 4) Poskytování peněžních prostředků ze státního rozpočtu, které jsou účelově rozdělovány do různých oblastí, se řídí zvláštními pravidly.

Článek II. Vymezení pojmů

- 1) **Programovou dotací** se rozumí peněžní prostředky poskytnuté z dotačního fondu Královéhradeckého kraje (dále jen „dotační fond kraje“), tj. z kapitoly 48 rozpočtu kraje, na účel určený krajem v dotačním programu [viz odst. 2) tohoto článku], s výjimkou příspěvku podle ustanovení § 28 odst. (4) a § 31 odst. (1) písm. b) zákona č. 250/2000 Sb.
- 2) **Dotačním programem** se rozumí program pro poskytování programových dotací ve smyslu ustanovení § 10a odst. (1) písm. f) zákona č. 250/2000 Sb., tj. souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného krajem v daném programu pro poskytování dotací.
- 3) **Individuální dotací** se rozumí peněžní prostředky poskytnuté z dotačního fondu kraje na jiný účel určený žadatelem o poskytnutí individuální dotace [viz odst. 6) a odst. 8) tohoto článku] v jeho žádosti, s výjimkou příspěvku podle ustanovení § 28 odst. (4) a § 31 odst. (1) písm. b) zákona č. 250/2000 Sb.
- 4) **Dotační smlouvou** se rozumí veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu kraje uzavřená se žadatelem o programovou dotaci [viz odst. 9) tohoto článku] nebo se žadatelem o individuální dotaci [viz odst. 10) tohoto článku], jejímž prostřednictvím se poskytuje programová nebo individuální dotace.
- 5) **Dotační strategie kraje** je koncepční strategický materiál kraje, který popisuje jeho priority v dotační oblasti na dané období.

- 6) **Žádostí o programovou dotaci/projektem** se rozumí popis a harmonogram aktivit žadatele o programovou dotaci [viz odst. 9) tohoto článku], na jejichž financování je žádána dotace z daného dotačního programu, přičemž žádostí o programovou dotaci se rozumí stav do nabytí účinnosti dotační smlouvy a projektem se rozumí stav po nabytí účinnosti dotační smlouvy.
- 7) **Žádostí o individuální dotaci/projektem** se rozumí popis a harmonogram aktivit žadatele o individuální dotaci [viz odst. 10) tohoto článku], na jejichž financování je žádána individuální dotace, přičemž žádostí o individuální dotaci se rozumí stav do nabytí účinnosti dotační smlouvy a projektem se rozumí stav po nabytí účinnosti dotační smlouvy.
- 8) **Souhrnnou žádostí o programovou dotaci/souhrnným projektem** se rozumí popis a harmonogram aktivit žadatele o programovou dotaci, na jejichž financování je žádána programová dotace podle podmínek daného dotačního programu a zásad. Popis a harmonogram aktivit žadatele o programovou dotaci předkládá za účelem získání programové dotace vyšší organizační článek spolku i za své nižší organizační články, kterým je podle organizační struktury nadřizen. Souhrnným projektem se dokument stává po podpisu dotační smlouvy.
- 9) **Žadatelem o programovou dotaci, resp. příjemcem programové dotace**, se rozumí fyzická nebo právnická osoba, která v souladu se zveřejněným dotačním programem podá žádost o programovou dotaci, resp. která v souladu s dotační smlouvou realizuje daný projekt.
- 10) **Žadatelem o individuální dotaci, resp. příjemcem individuální dotace**, se rozumí fyzická nebo právnická osoba, která v souladu s článkem I. odst. 1) zásad podá žádost o individuální dotaci, resp. která v souladu s dotační smlouvou realizuje daný projekt.
- 11) **Profisem** se rozumí software sloužící k administraci, sledování, analýze a evaluaci jak jednotlivých žádostí o dotaci, tak poskytnutých dotací a dotačních programů.
- 12) **DOTISem se rozumí** dotační a informační portál kraje, tj. webové rozhraní dostupné na www stránce <http://dotace.kr-kralovehradecky.cz>, které slouží:
- a) ke sdělování informací veřejnosti o dotacích poskytovaných krajem,
 - b) žadatelům o dotaci pro podání žádosti o dotaci,
 - c) příjemcům dotací pro správu svých projektů,
 - d) oddělení krajských dotací odboru regionálního rozvoje, grantů a dotací k elektronické komunikaci s(e):
 1. žadateli o programovou dotaci,
 2. žadateli o individuální dotaci,
 3. příjemci programové dotace,
 4. příjemci individuální dotace,
 5. ostatními registrovanými uživateli DOTISu.
- 13) **Věcně příslušný výbor zastupitelstva kraje** je poradní orgán zastupitelstva kraje, do jehož gesce spadá problematika oblasti, do které daný dotační program náleží.
- 14) **Hodnotící komisí** se rozumí pracovní skupina pro hodnocení žádostí o programovou dotaci.
- 15) **Odvětvový odbor Krajského úřadu Královéhradeckého kraje** (dále jen „odvětvový odbor“) je určený odbor Krajského úřadu Královéhradeckého kraje (dále jen „KÚ kraje“), který řeší problematiku, k níž se dotační program vztahuje, po odborné stránce.

- 16) **Odbor regionálního rozvoje, grantů a dotací KÚ kraje** (dále jen „odbor RG“) je organizační složkou KÚ kraje.
- 17) **Oddělení krajských dotací odboru RG** (dále jen „oddělení KD“) je administrativním a kontaktním místem pro oblast dotací poskytovaných krajem z jeho dotačního fondu.
- 18) **Zprostředkovatelem kraje** je pověřený zástupce kraje. Jeho služeb může být využito při komunikaci, administraci i dalších činnostech, které jsou zásadami svěřeny oddělení KD.
- 19) **Bankovním spojením** se rozumí číslo bankovního účtu a kód banky, u níž je daný bankovní účet veden.

Článek III.

Pravidla pro poskytnutí programové dotace

- 1) Výše peněžních prostředků pro poskytování programových dotací je zastupitelstvem kraje stanovena na příslušném odvětví dotačního fondu kraje.
- 2) Programové dotace jsou krajem poskytovány prostřednictvím dotační smlouvy a podléhají veřejnosprávní kontrole v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“), dalšími příslušnými právními předpisy a interními předpisy Krajského úřadu kraje (dále jen „KÚ kraje“). Dotační smlouva musí obsahovat alespoň:
 - a) název, sídlo, identifikační číslo osoby (dále jen „IČO“) poskytovatele programové dotace,
 - b) jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště žadatele o programovou dotaci, je-li žadatelem o programovou dotaci fyzická nepodnikající osoba,
 - c) jméno a příjmení, datum narození, adresu bydliště, IČO (bylo-li přiděleno) a popř. obchodní firmu žadatele o programovou dotaci, je-li žadatelem o programovou dotaci fyzická podnikající osoba,
 - d) název, popř. obchodní firmu, sídlo a IČO (bylo-li přiděleno) žadatele o programovou dotaci, je-li žadatelem o programovou dotaci právnická osoba,
 - e) bankovní spojení poskytovatele programové dotace, nebo způsob, kterým budou peněžní prostředky ve výši příslušným orgánem kraje schválené programové dotace poskytnuty,
 - f) peněžní částku poskytované programové dotace nebo peněžní částku, do jejíž výše může být programová dotace poskytnuta; u programové dotace, jejíž součástí jsou peněžní prostředky kryté ze státního rozpočtu, z rozpočtu státního fondu nebo z Národního fondu, je nutné uvést i výši takových peněžních prostředků a zdroj jejich krytí; u programové dotace, která není poskytnuta jednorázově, je nutné uvést výši jednotlivých peněžních částek programové dotace nebo způsob jejich stanovení a termíny jejich poskytnutí,
 - g) účel, na který je programová dotace určena,
 - h) dobu, v níž má být v dotační smlouvě stanoveného účelu dosaženo,
 - i) podmínky, které je příjemce programové dotace povinen při použití programové dotace splnit,
 - j) případně další podmínky související s účelem, na který byla programová dotace poskytnuta, které musí příjemce programové dotace dodržet,
 - k) lhůtu pro předání závěrečné zprávy o realizaci projektu, jejíž součástí je finanční vypořádání programové dotace (dále jen „závěrečná zpráva o realizaci

projektu“) a bankovní spojení, na které má být nepoužitá část programové dotace vrácena,

- 1) povinnosti příjemce programové dotace v případě přeměny nebo zrušení právnické osoby s likvidací, pokud je příjemcem programové dotace právnická osoba.
- 3) Na poskytnutí programové dotace není právní nárok.
- 4) V rozpočtu žádosti o programovou dotaci nesmí být kalkulován zisk, ani nesmí být v rámci realizace projektu fakticky uskutečňován, pokud nebude ve smlouvě uvedeno jinak.
- 5) Programová dotace je poskytována účelově a lze ji použít pouze na úhradu výdajů vynaložených na realizaci projektu v souladu se žádostí o programovou dotaci, schváleným projektem, uzavřenou dotační smlouvou, podmínkami pro poskytnutí programové dotace z daného dotačního programu a zásadami.

Článek IV.

Postupy při poskytování programových dotací

- 1) Návrh dotačního programu zpracovává oddělení KD ve spolupráci s odvětvovým odborem. Po zpracování návrhu dotačního programu vyzve oddělení KD odvětvový odbor k vyjádření k tomuto návrhu a sdělí lhůtu pro zaslání připomínek.

Oddělení KD následně předloží návrh dotačního programu do věcně příslušných výborů zastupitelstva kraje.

Dotační program doporučený věcně příslušným výborem zastupitelstva kraje ke schválení zastupitelstvem kraje je následně předložen k projednání v Radě Královéhradeckého kraje (dále jen „rada kraje“).

Dotační program doporučený radou kraje ke schválení zastupitelstvem kraje je následně předložen ke schválení zastupitelstvu kraje.

- 2) V případě, že se návrh dotačního programu zpracovaný oddělením KD bude lišit od návrhu odvětvového odboru, předloží oddělení KD k projednání do věcně příslušného výboru zastupitelstva kraje návrh dotačního programu zpracovaný oddělením KD spolu s připomínkami odvětvového odboru. Znění návrhu dotačního programu shodnutého na jednání věcně příslušného výboru zastupitelstva kraje bude oddělením KD předloženo k projednání do rady kraje a zastupitelstva kraje, pokud toto znění návrhu dotačního programu nebude v rozporu se statutem dotačního fondu kraje, zásadami, aktuálním zněním právních předpisů kraje a aktuálním zněním právních předpisů České republiky.
- 3) Dotační program musí obsahovat alespoň:
 - a) číselné označení dotačního programu,
 - b) slovní označení dotačního programu,
 - c) odkaz na prioritu v Programu rozvoje kraje a na opatření Dotační strategie kraje,
 - d) cíl dotačního programu,
 - e) účel, na který může být programová dotace poskytnuta,
 - f) podmínky pro poskytnutí programové dotace:
 - uznatelné výdaje,
 - maximální procentuální podíl programové dotace na celkových výdajích projektu nebo celkových uznatelných výdajích projektu,

- veřejná podpora (= informace o dopadu právních předpisů Evropské komise v oblasti veřejné podpory na poskytnutí programové dotace),
 - způsob poskytnutí programové dotace a jejího čerpání,
 - seznam povinných příloh, popř. i dalších, příloh žádosti o programovou dotaci,
 - způsoby doručení žádosti o programovou dotaci poskytovateli programové dotace,
- g) minimální a maximální výše programové dotace v jednotlivém případě nebo kritéria pro stanovení výše programové dotace,
- h) předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu kraje na podporu stanoveného účelu,
- i) důvody peněžní podpory stanoveného účelu,
- j) typ programové dotace [investiční nebo(a) neinvestiční],
- k) lokalizace projektů,
- l) okruh způsobilých žadatelů o programovou dotaci,
- m) lhůtu pro podání žádosti o programovou dotaci,
- n) kritéria pro hodnocení žádosti o programovou dotaci:
- formální náležitosti žádosti o programovou dotaci,
 - náležitosti žádosti o programovou dotaci pro přijatelnost do dotačního programu,
 - základní hodnotící kritéria,
 - specifická hodnotící kritéria,
 - bodové škály stanovené na základě základních a specifických hodnotících kritérií,
 - způsob stanovení pořadí žádostí o programovou dotaci,
- o) lhůtu pro rozhodnutí o žádosti o programovou dotaci,
- p) kontaktní osoby poskytovatele programové dotace pro účely konzultací,
- q) vzor žádosti o programovou dotaci, popř. obsah jejích příloh.
- 4) Žádost o programovou dotaci musí obsahovat alespoň:
- a) název projektu
 - b) jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště žadatele o programovou dotaci, je-li žadatelem o programovou dotaci fyzická nepodnikající osoba,
 - c) jméno a příjmení, datum narození, adresu bydliště, IČO (bylo-li přiděleno) a popř. obchodní firmu žadatele o programovou dotaci, je-li žadatelem o programovou dotaci fyzická podnikající osoba,
 - d) název, popř. obchodní firmu, sídlo a IČO (bylo-li přiděleno) žadatele o programovou dotaci, je-li žadatelem o programovou dotaci právnická osoba,
 - e) osobu odpovědnou za realizaci projektu,
 - f) kontaktní e-mail, který je pro účely zásad považován za adresu pro doručování písemností vyhotovených v elektronické podobě při správě programových dotací poskytovaných z dotačního fondu Královéhradeckého kraje jak žadateli o programovou dotaci, tak příjemci programové dotace,
 - g) cíl(e) projektu,
 - h) věcný obsah projektu (popis projektu),
 - i) účel, na který chce žadatel o programovou dotaci požadovanou programovou dotaci použít,
 - j) harmonogram a místo realizace projektu,
 - k) rozpočet projektu
 - l) požadovanou výši programové dotace,

- m) dobu, v níž má být dosaženo daného účelu,
 - n) odůvodnění žádosti o programovou dotaci,
 - o) parametry pro měřitelné vyhodnocení projektu a pro vyhodnocení přínosu pro region,
 - p) je-li žadatel o programovou dotaci právnická osoba, identifikaci:
 - osob zastupujících právnickou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení,
 - osob s podílem v této právnické osobě,
 - osob, v níž má právnická osoba přímý podíl, a o výši tohoto podílu,
 - q) seznam povinných, popř. i dalších, příloh žádosti o programovou dotaci,
 - r) čestné prohlášení o správnosti a pravdivosti údajů uvedených v žádosti o programovou dotaci a o dalších informacích požadovaných zásadami a dotačním programem,
 - s) den vyhotovení žádosti o programovou dotaci a podpis osoby zastupující žadatele o programovou dotaci, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc.
- 5) Žádosti o programovou dotaci se podávají v elektronické podobě prostřednictvím DOTISu ve lhůtě pro podání žádosti o programovou dotaci, která je stanovena v daném dotačním programu a následně v listinné podobě prostřednictvím podatelny KÚ kraje nebo poskytovatele poštovních služeb. Do dotačních programů dotační oblasti Program obnovy venkova (dále jen „POV“) se žádosti o programovou dotaci podávají prostřednictvím zprostředkovatele kraje.
- 6) Zasláné žádosti o programovou dotaci, včetně příloh, a případně zasláné vzorky apod. se nevracejí. Se všemi obdrženy dokumenty bude nakládáno v souladu se zákonem č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o ochraně osobních údajů“).

Článek V.

Zveřejnění dotačního programu

- 1) Dotační program musí být zveřejněn na úřední desce kraje umožňující dálkový přístup ve lhůtě minimálně 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti o programovou dotaci stanovené v daném dotačním programu.
- 2) Dotační programy mohou být zveřejněny několikrát ročně (vícekolově) při zachování celkového schváleného objemu peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu kraje na podporu stanoveného účelu.
- 3) Zveřejnění dotačního programu zabezpečuje oddělení KD. Dotační program je vždy zveřejněn prostřednictvím DOTISu, případně s využitím vlastních tiskovin či jinými dostupnými prostředky tak, aby byla zajištěna široká informovanost o možnosti získat programovou dotaci z rozpočtu kraje.
- 4) Dotační programy mohou být změněny v případě mimořádné události (např. povodně, vyhlášení stavu nebezpečí nebo nouzového stavu) - především procentuální podíl poskytnuté programové dotace na celkových výdajích, nebo celkových uznatelných výdajích, vynaložených na realizaci projektu. V takových případech může být dotační program zveřejněn i mimořádně, včetně zrušení nebo provedení změny některých pravidel zásad.

Článek VI. Sběr žádostí o programovou dotaci

- 1) Sběr žádostí o programovou dotaci provádí oddělení KD nebo zprostředkovatel kraje.
- 2) Lhůta pro podání žádosti o programovou dotaci je stanovena v jednotlivých dotačních programech. Délka této lhůty musí být minimálně 30 dnů.
- 3) Po ukončení sběru žádostí o programovou dotaci následuje jejich hodnocení.

Článek VII. Hodnocení žádostí o programovou dotaci

- 1) Hodnocení formálních náležitostí jednotlivých žádostí o programovou dotaci provádí oddělení KD nebo zprostředkovatel kraje:
 - a) v případě, že žádost o programovou dotaci nesplňuje formální náležitosti, bude kontaktní osoba uvedená v žádosti o programovou dotaci vyzvána k doplnění nedostatků ve lhůtě do 5 pracovních dnů od doručení výzvy k doplnění. Výzva bude doručena prokazatelným způsobem (prostřednictvím poskytovatele poštovních služeb nebo elektronickou poštou).
 - b) pokud žadatel o programovou dotaci nedoplní ve stanovené lhůtě nedostatky podle výzvy, je jeho žádost o programovou dotaci označena jako nezpůsobilá pro její další hodnocení v rámci schvalovacího procesu,
 - c) formální náležitosti jsou stanoveny dotačními programy.
- 2) Hodnocení přijatelnosti jednotlivých žádostí o programovou dotaci provádí oddělení KD nebo zprostředkovatel kraje, přičemž posuzuje zejména:
 - a) soulad žádosti o programovou dotaci se zveřejněným dotačním programem,
 - b) soulad žádosti o programovou dotaci s obecně platnými právními předpisy.

Žádosti o programovou dotaci, které nesplňují podmínky přijatelnosti žádosti o programovou dotaci stanovené příslušným dotačním programem, jsou oddělením KD označeny jako nezpůsobilé pro jejich další hodnocení v rámci schvalovacího procesu.
- 3) Hodnocení jednotlivých žádostí o programovou dotaci se provádí přidělováním bodů v rámci bodové škály stanovené v daném dotačním programu. Výsledný celkový získaný počet bodů se přepočte na procentuální podíl z maximálního možného počtu bodů stanoveného daným dotačním programem (dále jen „procentuální počet bodů“).
- 4) Návrh hodnocení jednotlivých žádostí o programovou dotaci provádí:
 - a) podle základních hodnotících kritérií oddělení KD,
 - b) podle specifických hodnotících kritérií odvětvový odbor,
 - c) zprostředkovatel kraje při hodnocení žádostí o programovou dotaci podaných do dotačních programů dotační oblasti POV.
- 5) Postup při rovnosti procentuálního počtu bodů je uveden v daném dotačním programu.
- 6) Zpracovaný návrh hodnocení jednotlivých žadatelů o programovou dotaci, včetně zpracovaného návrhu na přidělení výše programové dotace každému žadateli o programovou dotaci, předloží oddělení KD hodnotící komisi.
- 7) Hodnocení jednotlivých žádostí o programovou dotaci, včetně stanovení výše programové dotace jednotlivým žadatelům o programovou dotaci, provede hodnotící komise. Hodnotící komisi tvoří min. tři členové věcně příslušného výboru zastupitelstva kraje. Tyto členy,

- popř. i další přizvané kompetentní osoby, navrhuje věcně příslušný výbor zastupitelstva kraje a schvaluje rada kraje. Termíny jednání hodnotící komise schvaluje věcně příslušný výbor zastupitelstva kraje na základě návrhu oddělení KD.
- 8) Hodnotící komise je usnášeníschopná, pokud je přítomna nadpoloviční většina členů hodnotící komise. Každý člen hodnotící komise disponuje při hlasování o jednotlivých žádostech o programovou dotaci jedním hlasem. V případě rovnosti hlasů má rozhodující hlas předseda hodnotící komise. Přizvané kompetentní osoby nemají hlasovací právo.
 - 9) Každý člen hodnotící komise musí před jednáním hodnotící komise podepsat čestné prohlášení o nestrannosti a o zachování mlčenlivosti o průběhu jednání hodnotící komise. V případě střetu zájmů se dotyčný člen hodnotící komise nezúčastní projednání a hlasování o dané žádosti o programovou dotaci. Čestné prohlášení o zachování mlčenlivosti musí před jednáním hodnotící komise podepsat také každá přizvaná kompetentní osoba.
 - 10) Výsledkem jednání hodnotící komise musí být doporučení ve smyslu odst. 7) tohoto článku:
 - a) pro radu kraje - v případě, že poskytnutí dané programové dotace bude posuzovat rada kraje na základě ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona o krajích,
 - b) pro zastupitelstvo kraje – v případě, že poskytnutí dané programové dotace bude posuzovat zastupitelstvo kraje na základě ustanovení § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích.
 - 11) Z jednání hodnotící komise se pořizuje zápis, za který odpovídá příslušný pracovník oddělení KD (dále jen „zapisovatel“).
 - 12) Minimální hranice procentuálního počtu bodů pro doporučení žádosti o programovou dotaci k přidělení dotace je 60 %. Žádosti o programovou dotaci, které této hranice nedosahují, jsou označeny jako nezpůsobilé k přidělení programové dotace.
 - 13) V případě, že žádosti o programovou dotaci, které splňují hranici uvedenou v předchozím odstavci tohoto článku a u nichž nebylo požadavku na dotaci vůbec vyhověno, je více, než je přidělený objem peněžních prostředků na podporu stanoveného účelu (alokace) na daný dotační program, jsou tyto žádosti o programovou dotaci přesunuty do tzv. zásobníku projektů. Tyto žádosti o programovou dotaci budou postupně podpořeny v případě, že v průběhu daného kalendářního roku bude zajištěn dostatečný objem peněžních prostředků na podporu stanoveného účelu.
 - 14) Oddělení KD předloží závěr hodnotící komise:
 - a) radě kraje, která předložený materiál projedná na základě ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona o krajích,
 - b) zastupitelstvu kraje po předchozím projednání v radě kraje, které předložený materiál projedná na základě ustanovení § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích.
 - 15) V případě, že při projednání závěru hodnotící komise v radě kraje a zastupitelstvu kraje bude stanovisko těchto orgánů odlišné od projednávaného materiálu, pak musí toto stanovisko obsahovat i řádné odůvodnění této odchylky, a to s ohledem na zákonnou povinnost poskytovatele programové dotace zakotvenou v ustanovení § 10a odst. (4) zákona č. 250/2000 Sb.
 - 16) Poskytovatel programové dotace je před poskytnutím programové dotace oprávněn ověřit údaje uvedené v žádosti o programovou dotaci.

- 17) Na základě usnesení rady kraje [viz ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona o krajích] nebo zastupitelstva kraje [viz § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích] o schválení poskytnutí programové dotace danému žadateli o programovou dotaci a uzavření dotační smlouvy je tomuto žadateli o programovou dotaci odesláno ve lhůtě 30 pracovních dnů ode dne zveřejnění seznamu příjemců programových dotací na DOTISu písemné vyhotovení dotační smlouvy, a to prostřednictvím elektronické pošty na kontaktní e-mail uvedený v žádosti o programovou dotaci, pokud ve výjimečných případech nepožádá oddělení KD o zaslání dotační smlouvy v listinné podobě,
- 18) Při tvorbě dotačních smluv spolupracuje oddělení KD s oddělením legislativním a právním KÚ kraje. Pokud žadatel o programovou dotaci dotační smlouvu nepodepíše a nedoručí na oddělení KD ve lhůtě 60 dnů nebo 90 dnů, pokud je jednou ze smluvních stran obec, ode dne zveřejnění seznamu příjemců programových dotací v DOTISu, oddělení KD projedná ve věcně příslušném výboru zastupitelstva kraje návrh na neposkytnutí programové dotace tomuto žadateli o programovou dotaci a následně tento návrh předloží orgánu kraje, který poskytnutí dané dotace schválil.
- 19) V případě, že je příjemcem programové dotace příspěvková organizace zřízená obcí, kraj uzavře třístrannou dotační smlouvu s příspěvkovou organizací a obcí, ve které je stanoveno, že peněžní prostředky ve výši programové dotace budou poukázány prostřednictvím rozpočtu jejího zřizovatele (obce). Při zaslání těchto peněžních prostředků oznámí oddělení KD obci účel a výši poskytnuté programové dotace. S odkazem na ustanovení § 28 odst. (12) zákona č. 250/2000 Sb. požádá kraj obec o neprodlený převod peněžních prostředků příspěvkové organizaci.

Článek VIII.

Poskytnutí programové dotace, realizace projektu a navýšení dotace u žádosti o programovou dotaci

- 1) Programová dotace se poskytuje v souladu s daným dotačním programem, zásadami a právními předpisy v účinném znění.
- 2) Programová dotace je poskytována na úhradu uznatelných výdajů vynaložených v době, v níž má být stanoveného účelu dosaženo. Dílčí požadavky na programovou dotaci uvedené v rozpočtu žádosti o programovou dotaci, popř. v položkovém rozpočtu, pokud je podle podmínek dotačního programu povinnou přílohou žádosti o programovou dotaci, mohou být navýšeny maximálně o 10 %, přičemž celková výše poskytnuté programové dotace se nemění. Těmito výdaji jsou výdaje, které jsou uznatelné podle podmínek dotačního programu, a budou vynaloženy v době, v níž má být dosaženo účelu stanoveného v příslušné dotační smlouvě v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o programovou dotaci, popř. v položkovém rozpočtu, pokud je podle podmínek dotačního programu povinnou přílohou žádosti o programovou dotaci. Výjimku tvoří kompenzace již vynaložených výdajů souvisejících s realizací projektu v roce podepsání dané dotační smlouvy, které si může příjemce programové dotace ponechat jako kompenzaci pouze za předpokladu souladnosti s uznatelnými výdaji.
- 3) Žádost o změnu mezi dílčími požadavky na programovou dotaci v rámci položek rozpočtu, které byly uvedeny v žádosti o programovou dotaci, posuzuje hejtmán kraje (respektive jím pověřený vedoucí odboru RG). Souhlas/nesouhlas může udělit pouze za předpokladu, že se jedná o stejného příjemce programové dotace, stejný projekt, shodnou výši programové dotace, jak je schválila rada kraje [viz ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona

o krajích] nebo zastupitelstvo kraje [viz § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích], a je zachován původní účel programové dotace. Tento souhlas je vždy udělen písemně. Změnu nižší nebo rovnu 10 % výše jednotlivé položky rozpočtu hrazené z programové dotace není třeba poskytovateli programové dotace sdělovat.

- 4) Žádost o změny realizace projektu, vyjma změn uvedených v článku VIII. odst. 3) zásad, posuzuje:
- a) rada kraje [na základě ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona o krajích] po předchozím vyjádření věcně příslušného výboru zastupitelstva kraje,
 - b) zastupitelstvo kraje [na základě ustanovení § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích] po předchozím vyjádření rady kraje a věcně příslušného výboru zastupitelstva kraje.

V případě schválení této žádosti radou kraje nebo zastupitelstvem kraje je nutné uzavřít dodatek příslušné dotační smlouvy. Změny v realizaci projektu je možné uskutečnit až po nabytí účinnosti tohoto dodatku.

- 5) Změny v dotační smlouvě posuzuje orgán kraje, který schválil poskytnutí dané programové dotace. V případě, že příjemci programové dotace nebyla schválena programová dotace v požadované výši, musí být zachován procentuální poměr programové dotace na celkových výdajích nebo celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu, kterým byl uveden v žádosti o programovou dotaci.
- 6) Příjemce programové dotace, jehož žádost o programovou dotaci zahrnuje i další subjekty podílející se na realizaci projektu, rozdělí část nebo celou programovou dotaci v souladu s předloženou žádostí o programovou dotaci na základě příkazní smlouvy bez zbytečného prodlení, ale vždy se zajištěním hospodárného a účelného užití programové dotace.
- 7) Příjemce programové dotace je povinen v rámci účetnictví vést výdaje (profinancované náklady) vynaložené na realizaci projektu odděleně (např. analytická evidence, střediska apod.) v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“). Příjemce programové dotace, který nevede účetnictví podle tohoto zákona, je povinen vést pro účely evidence poskytnuté programové dotace a jejího čerpání evidenci obsahově odpovídající daňové evidenci podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, rozšířenou o následující požadavky:
- a) příslušný doklad musí splňovat předepsané náležitosti účetního dokladu ve smyslu zákona o účetnictví pro subjekty, které nevedou účetnictví, ale daňovou evidenci,
 - b) předmětné doklady musí být správné, úplné, průkazné, srozumitelné a průběžně chronologicky vedené způsobem zaručujícím jejich trvalost,
 - c) při kontrole poskytne příjemce kontrolnímu orgánu na vyžádání daňovou evidenci v plném rozsahu,
 - d) uskutečněné příjmy a výdaje jsou analyticky vedeny ve vztahu k příslušnému projektu, ke kterému se vážou, tzn., že na dokladech musí být jednoznačně uvedeno, ke kterému projektu se vztahují.
- 8) Jednotlivé výdaje nad 40.000 Kč se příjemce programové dotace zavazuje hradit bezhotovostním převodem.
- 9) Příjemce programové dotace je povinen k projektu vést základní dokumentaci, která se stává součástí projektu a uchovává se stejně jako závěrečná zpráva o realizaci projektu. Do základní dokumentace patří např. seznamy účastníků, program akce, harmonogram projektu, výsledkové listiny, rozpisy na stravu a ubytování vč. seznamu, čestná prohlášení

předání darů, odměn apod. - v případě programových dotací poskytnutých na projekty v dotační oblasti POV se jedná o dokumenty související s realizací projektu.

- 10) Příjemce programové dotace je povinen vrátit případnou nepoužitou část programové dotace převodem na účet poskytovatele programové dotace uvedený v záhlaví dotační smlouvy ve lhůtě stanovené touto smlouvou. Současně s provedením vrácení peněžních prostředků je příjemce programové dotace povinen informovat (formou avíza obsahující číslo dotační smlouvy, název projektu, příjemce a výši programové dotace) o této skutečnosti poskytovatele programové dotace, prostřednictvím oddělení KD.
- 11) Vrácené nebo nevyčerpané peněžní prostředky mohou být krajem použity:
 - a) na projekty, které nebyly finančně podpořeny z důvodu nedostatečného objemu peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu kraje na podporu stanoveného účelu, nicméně svoji kvalitou splňují parametry daného dotačního programu a mohou být finančně podpořeny (tzv. „zásobník projektů“),
 - b) na jiné dotační programy v rámci dané dotační oblasti (podle dotační strategie),
 - c) v dalším kole dotačního programu, tj. zastupitelstvo kraje schválí další lhůtu pro podání žádosti o programovou dotaci do daného dotačního programu.

Veškeré výše uvedené kroky jsou řešeny ve spolupráci s věcně příslušným výborem zastupitelstva kraje a odvětvovým odborem, oddělením KD, odborem ekonomickým KÚ kraje, gestorem za příslušnou oblast a podléhají schválení radou kraje [na základě ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona o krajích] nebo zastupitelstvem kraje [na základě ustanovení § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích].

- 12) Příjemce programové dotace je povinen při zadávání zakázek na dodávky a služby, které mají být pořízeny s účastí veřejných prostředků, postupovat vždy v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZoVZ“). Příjemce programové dotace je rovněž povinen dodržovat zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace a neomezovat účast v zadávacím řízení těm dodavatelům, kteří mají sídlo nebo místo podnikání v členském státě Evropské unie a ostatních státech, které mají s Českou republikou či Evropskou unií uzavřenu mezinárodní smlouvu zaručující přístup dodavatelů z těchto států k zadávané veřejné zakázce [ustanovení § 6 odst. (1) a (2) ZoVZ]. Dále je příjemce povinen dodržet způsob uveřejňování vyhlášení (ustanovení § 147 ZoVZ), realizovat zakázky za ceny v místě a čase obvyklé, nelze-li sjednat ceny výhodnější, a dbát ochrany životního prostředí.

Článek IX.

Pravidla pro individuální dotace

- 1) Peněžní prostředky pro poskytování individuálních dotací jsou alokovány na odvětví „individuální dotace“ dotačního fondu kraje.
- 2) Na poskytnutí individuální dotace není právní nárok.
- 3) Individuální dotace může být poskytnuta na spolufinancování výdajů vynaložených na realizaci projektu, který nebude vykazovat zisk nebo pouze zisk stanovený krajem v dotační smlouvě, včetně výdajů vynaložených na realizaci projektu, který byl zahájen před podáním žádosti o individuální dotaci (tzv. kompenzace výdajů).
- 4) Individuální dotace může být poskytnuta max. do výše 90 % celkových uznatelných výdajů vynaložených na realizaci projektu.

- 5) Za uznatelné výdaje se považují výdaje vynaložené na realizaci projektu v souladu s úvodním ustanovením zásad, v souladu s rozpočtem uvedeným v žádosti o individuální dotaci a v souladu s dotační smlouvou, a to v době, v níž má být dosaženo účelu, na který byla individuální dotace poskytnuta. Za uznatelný výdaj se považuje i hodnota práce vyjádřená v obvyklé ceně provedená svépomocí vyjádřená v peněžních jednotkách podle předloženého soupisu provedených prací.
- 6) Výjimku z uznatelných výdajů tvoří:
 - a) výdaje vynaložené na úhradu osobních výdajů, včetně zákonných odvodů, přesahující 10 % celkových uznatelných výdajů, kromě výdajů vynaložených na financování roční činnosti žadatele o individuální dotaci,
 - b) výdaje vynaložené na úhradu leasingu, úroků z úvěrů a zápůjček a na úhradu penále,
 - c) odpisy,
 - d) DPH, o jejíž vrácení může příjemce individuální dotace požádat,
 - e) výdaje vynaložené na úhradu ztrát ze směnných kurzů,
 - f) výdaje vynaložené na pro potenciální vznik budoucích ztrát nebo závazků,
 - g) výdaje vynaložené na dodržení povinnosti spojené s publicitou spolufinancování realizace daného projektu krajem,
 - h) výdaje, jejichž vynaložení nesouvisí s realizací daného projektu.
- 7) Žádost o individuální dotaci se podává v listinné podobě k rukám věcně příslušného člena rady kraje.
- 8) K projednávání ve věcně příslušném výboru zastupitelstva kraje, radě kraje a v případě žádostí o individuální dotaci posuzovaných podle ustanovení § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích i v zastupitelstvu kraje, je způsobilá pouze taková žádost o individuální dotaci, která je zaevidována v DOTISu a splňuje všechny náležitosti žádosti o individuální dotaci uvedené v článku IX. odst. 12) zásad.
- 9) Oprávněným žadatelem o individuální dotaci je právnická osoba se sídlem v kraji nebo fyzická osoba s trvalým pobytem v kraji s tím, že realizace projektu musí být v souladu s úvodním ustanovením zásad. Ostatní osoby jsou oprávněnými žadateli o individuální dotaci pouze v případě, že projekt, který je v souladu s úvodním ustanovením zásad, je realizován na území Královéhradeckého kraje a pro jeho občany nebo je realizován na území Královéhradeckého kraje s významným dopadem na jeho udržitelný rozvoj.
- 10) Výjimku z oprávněných žadatelů o individuální dotaci tvoří žadatelé:
 - a) na jejichž majetek byl prohlášen konkurz nebo se kterou bylo zahájeno řízení o insolvenční nebo byl návrh na prohlášení konkurzu zamítnut pro nedostatek majetku úpadce nebo je v likvidaci,
 - b) kteří mají v evidenci daní u příslušných správců daní evidovány nedoplatky,
 - c) kteří mají nevyrovnané závazky po termínu jejich splatnosti vůči kraji,
 - d) kteří mají splatný nedoplatek na zákonných odvodech včetně příslušného penále,
 - e) příspěvková organizace kraje.
- 11) Dokumenty a další podklady, které tvoří součást nebo přílohu žádosti o individuální dotaci, se nevracejí. Se všemi obdrženými dokumenty bude nakládáno v souladu se zákonem o ochraně osobních údajů.
- 12) Postupy při poskytování individuálních dotací:
 - a) žádost o individuální dotaci musí obsahovat alespoň:
 - název projektu

- jméno a příjmení, datum narození a adresu bydliště žadatele o individuální dotaci, je-li žadatelem o individuální dotaci fyzická nepodnikající osoba,
 - jméno a příjmení, datum narození, adresu bydliště, IČO (bylo-li přiděleno) a popř. obchodní firmu žadatele o individuální dotaci, je-li žadatelem o individuální dotaci fyzická podnikající osoba,
 - název, popř. obchodní firmu, sídlo a IČO (bylo-li přiděleno) žadatele o individuální dotaci, je-li žadatelem o individuální dotaci právnická osoba,
 - kontaktní e-mail, který je pro účely zásad považován za adresu pro doručování písemností vyhotovených v elektronické podobě při správě individuálních dotací poskytovaných z dotačního fondu Královéhradeckého kraje jak žadateli o individuální dotaci, tak příjemci individuální dotace,
 - věcný obsah projektu (popis projektu),
 - cíle projektu,
 - účel, na který chce žadatel o individuální dotaci požadovanou individuální dotaci použít,
 - harmonogram a místo realizace projektu,
 - rozpočet projektu,
 - požadovanou výši individuální dotace,
 - dobu, v níž má být dosaženo daného účelu,
 - odůvodnění žádosti o individuální dotaci,
 - parametry pro měřitelné vyhodnocení projektu a pro vyhodnocení přínosu pro území kraje,
 - je-li žadatel o individuální dotaci právnická osoba, identifikaci:
 1. osob zastupujících právnickou osobu s uvedením právního důvodu zastoupení,
 2. osob s podílem v této právnické osobě,
 3. osob, v níž má právnická osoba přímý podíl, a o výši tohoto podílu,
 - seznam povinných, popř. i dalších, příloh žádosti o individuální dotaci,
 - čestné prohlášení o správnosti a pravdivosti údajů uvedených v žádosti o individuální dotaci a o dalších informacích požadovaných zásadami,
 - den vyhotovení žádosti o individuální dotaci a podpis osoby zastupující žadatele o individuální dotaci, v případě zastoupení na základě plné moci i plnou moc,
- b) fotodokumentace v případě, že projekt bude řešit havarijní stav hmotného majetku (ustanovení § 26 odst. (2) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů),
- c) posouzení žádosti o individuální dotaci:
- poté, co oddělení KD obdrží žádost o individuální dotaci s vyjádřením příslušného člena rady kraje, vyzve pracovník oddělení KD, který je administrátorem dané žádosti o individuální dotaci, žadatele o individuální dotaci k vložení obsahu listinné podoby jeho žádosti do DOTISu ve stanovené lhůtě. Pokud ve stanovené lhůtě nebude obsah předmětné žádosti do DOTISu vložen, bude taková žádost o individuální dotaci z dalšího schvalovacího procesu vyřazena.

O vyřazení žádosti o individuální dotaci ze schvalovacího procesu bude žadatel o individuální dotaci vyrozuměn způsobem uvedeným v tomto písmenu.

- v případě, že žádost o individuální dotaci neobsahuje náležitosti uvedené v článku IX. odst. 12) písm. a) zásad, bude žadateli o individuální dotaci odeslána na kontaktní e-mail uvedený v jeho žádosti informace o chybějících náležitostech s uvedením lhůty pro nápravu. Pokud ve stanovené lhůtě nebude náprava učiněna, bude taková žádost o individuální dotaci z dalšího schvalovacího procesu vyřazena. O vyřazení žádosti o individuální dotaci ze schvalovacího procesu bude žadatel o individuální dotaci vyrozuměn způsobem uvedeným v tomto písmenu.
- d) oddělení KD předloží žádost o individuální dotaci k posouzení věcně příslušnému výboru zastupitelstva kraje a následně:
- radě kraje, která předložený materiál projedná na základě ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona o krajích,
 - zastupitelstvu kraje po přechozím projednání v radě kraje, které předložený materiál projedná na základě ustanovení § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích.
- e) Na základě usnesení rady kraje [viz ustanovení § 59 odst. (2) písm. a) zákona o krajích] nebo zastupitelstva kraje [viz § 36 odst. (1) písm. c) a d) zákona o krajích] o schválení poskytnutí individuální dotace danému žadateli o individuální dotaci a uzavření dotační smlouvy je tomuto žadateli o individuální dotaci odesláno ve lhůtě 40 pracovních dnů ode dne, ve kterém se toto jednání orgánu kraje uskutečnilo, písemné vyhotovení dotační smlouvy, a to prostřednictvím elektronické pošty na kontaktní e-mail uvedený v žádosti o individuální dotaci, pokud ve výjimečných případech nepožádá oddělení KD o zaslání dotační smlouvy v listinné podobě.
- f) Při tvorbě dotačních smluv spolupracuje oddělení KD s oddělením legislativním a právním KÚ kraje. Pokud žadatel o individuální dotaci dotační smlouvu nepodepíše a nedoručí na oddělení KD ve lhůtě do 70 dnů nebo 100 dnů, pokud je jednou ze smluvních stran obec, ode dne, ve kterém příslušný orgán kraje rozhodl o schválení poskytnutí individuální dotace danému žadateli o individuální dotaci a uzavření dotační smlouvy, oddělení KD projedná ve věcně příslušném výboru zastupitelstva kraje návrh na neposkytnutí individuální dotace tomuto žadateli o individuální dotaci a následně tento návrh předloží orgánu kraje, který poskytnutí dané dotace schválil.
- g) V případě, že je příjemcem individuální dotace příspěvková organizace zřízená obcí, kraj uzavře třístrannou dotační smlouvu s příspěvkovou organizací a obcí, ve které je stanoveno, že peněžní prostředky ve výši individuální dotace budou poukázány prostřednictvím rozpočtu jejího zřizovatele (obce). Při zaslání těchto peněžních prostředků oznámí oddělení KD obci účel a výši poskytnuté individuální dotace. S odkazem na ustanovení § 28 odst. (12) zákona č. 250/2000 Sb. požádá kraj obec o neprodlený převod peněžních prostředků příspěvkové organizaci.

Článek X. Závěrečná zpráva o realizaci projektu

- 1) Příjemce programové nebo individuální dotace je povinen předat poskytovateli dotace závěrečnou zprávu o realizaci projektu, jejíž součástí je finanční vypořádání programové nebo individuální dotace, (dále jen „závěrečná zpráva o realizaci projektu“) v jedné z následujících lhůt, pokud není v příslušné dotační smlouvě uvedeno jinak:
 - a) do 30 dnů ode dne uplynutí doby realizace projektu,
 - b) do 31. prosince roku, ve kterém uplynula doba realizace projektu, pokud konec této doby nastal v období od 1. prosince do 31. prosince daného roku, tj. neplatí lhůta uvedená pod písmenem a) tohoto odstavce,
 - c) do 30 dnů od připsání dotace na jeho bankovní účet uvedený v záhlaví dané dotační smlouvy, pokud nebyly na tento bankovní účet připsány do uplynutí doby realizace projektu.
- 2) Za předání závěrečné zprávy o realizaci projektu je považováno její podání prostřednictvím DOTISu. Následně je příjemce dotace povinen doručit poskytovateli dotace závěrečnou zprávu o realizaci projektu v listinné podobě, podepsanou statutárním zástupcem příjemce. Za den předání závěrečné zprávy o realizaci projektu se považuje den, kdy byla tato zpráva odeslána prostřednictvím DOTISu.
- 3) Příjemce programové nebo individuální dotace je povinen ve lhůtě 5 pracovních dnů po uplynutí lhůty pro předání závěrečné zprávy o realizaci projektu vrátit případnou nepoužitou část dotace převodem na bankovní účet poskytovatele dotace uvedený v dané dotační smlouvě. Zároveň je povinen zaslat poskytovateli dotace sdělení o vrácení dotace podle předchozí věty. I v tomto případě však musí být dodržen procentuální podíl dotace uvedený v příslušném článku dotační smlouvy. Pokud je příjemce dotace příspěvkovou organizací zřízenou obcí, vrátí případnou nepoužitou část dotace na bankovní účet poskytovatele dotace prostřednictvím obce.
- 4) Závěrečná zpráva o realizaci projektu musí obsahovat alespoň popis realizace projektu, vyhodnocení dopadu projektu na území kraje včetně kvalitativních a kvantitativních výstupů projektu, seznam účetních dokladů prokazujících výdaje vynaložené na realizaci projektu [číslo účetního dokladu, u účetních dokladů na výdaje hrazené z poskytnuté dotace i účel použití dotace a výši dotace použité na daný výdaj, datum výdaje (v případě daňových dokladů vystavených v souladu s příslušným zněním zákona o DPH i datum uskutečnění plnění), částka v Kč], čestné prohlášení o pravdivosti a úplnosti předloženého seznamu dokladů a doklad o naplnění publicity peněžní podpory od poskytovatele dotace podle článku XIII. zásad. Pokud výše poskytnuté programové nebo individuální dotace přesáhla 100.000 Kč, pak musí závěrečná zpráva o realizaci projektu obsahovat i kopie účetních dokladů vystavených na částku přesahující 15.000 Kč a hrazenou z poskytnuté programové nebo individuální dotace. Příjemce programové nebo individuální dotace je povinen archivovat veškeré dokumenty související s poskytnutou programovou nebo individuální dotací po dobu 10 let počínajících koncem účetního období, ve kterém byla ukončena realizace předmětného projektu.
- 5) V případě víceletých dotačních programů nebo víceleté individuální dotace je příjemce programové nebo individuální dotace povinen předat dílčí finanční vypořádání programové nebo individuální dotace nejpozději 31. prosince daného roku, a to v podobě elektronického podání prostřednictvím DOTISu. Za den předání dílčího finančního vypořádání programové nebo individuální dotace se považuje den, kdy bylo vypořádání odesláno prostřednictvím DOTISu.

- 6) Za závěrečnou zprávu o realizaci projektu u souhrnných projektů odpovídá příjemce programové dotace, se kterým byla podepsána dotační smlouva. Originály účetních dokladů zůstávají vždy u příjemce programové dotace.
- 7) V případě, že příjemce programové nebo individuální dotace nepředá závěrečnou zprávu o realizaci projektu a nevrátí nevyčerpanou část programové nebo individuální dotace ve lhůtách stanovených danou dotační smlouvou, bude postupováno ve smyslu příslušného článku dotační smlouvy.
- 8) Příjemce programové nebo individuální dotace nesmí přesáhnout procentuální podíl dotace na celkových výdajích nebo celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu uvedeného v příslušné dotační smlouvě. V případě překročení tohoto procentuálního podílu je příjemce programové nebo individuální dotace povinen ve lhůtě 5 pracovních dnů po uplynutí lhůty pro předání závěrečné zprávy o realizaci projektu vrátit peněžní prostředky ve výši vzniklého rozdílu převodem na bankovní účet poskytovatele dotace uvedený v záhlaví dané dotační smlouvy. Zároveň je příjemce programové nebo individuální dotace povinen zaslat poskytovateli dotace sdělení o vrácení programové nebo individuální dotace podle předchozí věty.
- 9) Kontrolu závěrečné zprávy o realizaci projektu provádí oddělení KD do 60 dnů od odevzdání této zprávy. U programových dotací poskytnutých v rámci dotačních programů dotační oblasti POV zajišťuje tuto kontrolu zprostředkovatel kraje ve stejné lhůtě.
- 10) Poté, co poskytovatel dotace označí v Profisu daný projekt za ukončený, bude si moci příjemce programové nebo individuální dotace vygenerovat v systému DOTIS potvrzení o akceptování závěrečné zprávy o realizaci projektu poskytovatelem dotace, popř. požádat o vystavení tohoto potvrzení. Potvrzení vygenerované aplikací DOTIS bude označeno názvem systému, který potvrzení vygeneroval, s uvedením data a času jeho vygenerování.

Článek XI. Kontrolní činnost

- 1) Odbor ekonomický KÚ kraje, oddělení metodiky a kontroly (dále jen „oddělení metodiky a kontroly KÚ kraje“), zabezpečuje následnou (ex post) veřejnosprávní kontrolu na místě v souladu se zákonem o finanční kontrole, programových dokumentů a interními předpisy kraje. Za kalendářní rok musí být v každé dotační oblasti zkontrolováno minimálně 6 % z celkového počtu programových dotací, které byly poskytnuty v tomto období z dotačních programů dané dotační oblasti. Za kalendářní rok musí být také zkontrolováno minimálně 6 % z celkového počtu poskytnutých individuálních dotací.
- 2) Složení kontrolní skupiny a přítomnost dalších přizvaných osob ke kontrole schvaluje vedoucí oddělení metodiky a kontroly KÚ kraje.
- 3) Oddělení metodiky a kontroly KÚ kraje, zabezpečuje veřejnosprávní kontroly ex post na základě požadavků oddělení KD v souladu s provedenou analýzou rizik. Při provádění těchto kontrol spolupracuje oddělení metodiky a kontroly s oddělením KD. Tím není dotčeno, že:
 - a) oddělení metodiky a kontroly KÚ kraje může v odůvodněných případech vykonat veřejnosprávní kontrolu na místě (ad hoc) na základě svých poznatků nebo z podnětu jiných kontrolních orgánů či z podnětu externího subjektu,
 - b) oddělení metodiky a kontroly KÚ kraje je oprávněno vykonat veřejnosprávní kontrolu na základě podnětu z přezkoumání hospodaření obcí podle zákona

- č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazů obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“),
- c) oddělení metodiky a kontroly KÚ kraje je oprávněno u obcí, pokud jsou příjemcem programové nebo individuální dotace, vykonat kontrolu příslušné dotace v rámci přezkoumání hospodaření podle zákona č. 420/2004 Sb.; v tomto případě je výsledek z vykonané kontroly součástí „zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření“,
- d) výsledky z vykonaných kontrolních činností budou ve formě opisu protokolu nebo „zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření“ předávány po skončení veřejnoprávní kontroly vedoucímu oddělení KD nebo jím pověřenému pracovníkovi.
- 4) Provádění pravidelného monitoringu poskytnutých dotací zajišťuje oddělení krajských KD.

Článek XII. Udržitelnost projektu

- 1) Udržitelnost je doba, po kterou je příjemce programové nebo individuální dotace povinen udržet výstupy projektu. K udržení výstupů projektu se příjemce programové nebo individuální dotace zavazuje v dotační smlouvě. Efekty (výstupy) projektu musí být udrženy v nezměněné podobě, se zohledněním odpovídajícímu běžnému opotřebení, po dobu uvedenou níže (kritéria: drobný dlouhodobý hmotný majetek; dlouhodobý hmotný majetek). Naplňování a udržení hodnot výstupů může být předmětem veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele dotace. Kontrolu udržitelnosti provádí oddělení metodiky a kontroly KÚ kraje. Při nesplnění povinnosti udržitelnosti může být příjemce programové nebo individuální dotace v krajním případě požádán o vrácení celé programové nebo individuální dotace nebo její části. Pokud dojde v době udržitelnosti projektu ke změně, která ovlivňuje nebo může ovlivnit povahu poskytnuté programové nebo individuální dotace nebo výsledky provádění projektu, je příjemce programové nebo individuální dotace povinen nejpozději do 7 pracovních dnů od okamžiku, kdy se o změně dozvěděl, písemně informovat oddělení KD.
- 2) Doba udržitelnosti se počítá od data ukončení realizace projektu.
- 3) Doba udržitelnosti se u majetku, s ohledem na jeho pořizovací cenu (= cena, za kterou byl majetek pořízen a výdaje s jeho pořízením související), stanovuje takto:
- a) **Drobný dlouhodobý hmotný majetek**
- od 0 Kč do 19 999 Kč – udržitelnost se stanovuje na 1 rok
 - od 20 000 Kč do 39 999 Kč – udržitelnost se stanovuje na 3 roky
- b) **Dlouhodobý hmotný majetek**
- od 40.000 Kč do 999.999 Kč – udržitelnost se stanovuje na 5 roků
 - od 1.000.000 Kč a výše – udržitelnost se stanovuje na dobu 7 roků

Článek XIII.

Publicita peněžní podpory poskytnuté poskytovatelem dotace

- 1) Příjemce programové nebo individuální dotace je povinen uvést kraj jako poskytovatele části peněžních prostředků na realizaci projektu na své www stránce (pokud příjemce programové nebo individuální dotace nemá zřízenou www stránku, není povinen ji pro účely dodržení povinnosti publicity zřídit) a na místě jeho realizace či bezprostředním okolí, na veřejně přístupném prostranství, v čitelné a viditelné podobě, a to po dobu realizace projektu a v případě výstavby, oprav a rekonstrukcí staveb i nejméně jeden rok po jejím ukončení.
- 2) Za účelem dodržení povinnosti publicity může příjemce programové nebo individuální dotace použít logo poskytovatele dotace. V takovém případě je příjemce programové nebo individuální dotace vázán pravidly pro použití tohoto loga, která jsou dostupná na www stránce: <http://dotace.kr-kralovehradecky.cz>.
- 3) Použití loga uvedeného v předchozím odstavci může být nahrazeno větou „Tento projekt je spolufinancován Královéhradeckým krajem“.
- 4) Příjemce dotace je povinen publicitní činnost zdokumentovat (např. pořídit fotografii) a přiložit k závěrečné zprávě o realizaci projektu, včetně uvedení místa, kde byla nebo stále je publicita umístěna.
- 5) Povinnosti příjemce dotace spojené s publicitou peněžní podpory poskytnuté poskytovatelem dotace mohou být odlišně upraveny v příslušné dotační smlouvě.

Článek XIV.

Veřejná podpora

- 1) Krajem poskytované programové nebo individuální dotace mohou být veřejnou podporou. Její slučitelnost s fungováním vnitřního trhu Evropské unie (pravidly hospodářské soutěže Evropské unie) je nutné vyhodnotit s ohledem na použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie.
- 2) Konečné posouzení slučitelnosti uvedené v předchozím odstavci a nástroj, kterým bude schválena programová nebo individuální dotace poskytnuta, bude žadateli o programovou nebo individuální dotaci oznámeno nejdéle při jeho podpisu dotační smlouvy.
- 3) V případě, že má být programová nebo individuální dotace poskytnuta prostřednictvím nástroje režimu de minimis (podpory malého rozsahu), bude k dotační smlouvě zaslané žadateli o programovou nebo individuální dotaci k podpisu přiložen i formulář čestného prohlášení, ve kterém žadatel o programovou nebo individuální dotaci uvede výši podpory v režimu de minimis obdrženu v dotčeném účetním období a během dvou předchozích jednoletých účetních období. Poskytnutí veřejné podpory tímto nástrojem musí poskytovatel dotace zapsat do centrálního registru podpor malého rozsahu (registru de minimis). Datum a výše poskytnuté podpory zapsané do uvedeného rejstříku budou příjemci programové nebo individuální dotace oznámeny dopisem, který obdrží spolu s dotační smlouvou podepsanou poskytovatelem dotace.
- 4) Veřejná podpora se řídí zejména pravidly stanovenými Evropskou unií a národní legislativou v účinném znění.

Článek XV.
Závěrečná ustanovení

Zásady byly schváleny zastupitelstvem kraje usnesením ze dne 14. září 2015, č. ZK/23/1545/2015, a nabývají účinnosti dne 15. září 2015. Účinnost Zásad pro čerpání finanční podpory z dotačního fondu Královéhradeckého kraje schválených zastupitelstvem kraje dne 3. listopadu 2014 svým usnesením č. ZK/17/1082/2014 skončila dne 14. září 2015.

V Hradci Králové dne

Bc. Lubomír Franc
hejtman Královéhradeckého kraje