

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Státní zemědělský intervenční fond

Odbor kontrol projektových opatření RV

17.3. – 1.4.2010



SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Žádost o proplacení výdajů realizace SPL - změny

Termíny pro předložení Žádosti o proplacení lze stanovit pouze v měsících **květen, září a leden** následujícího roku.

- Žádost o proplacení se vztahuje ke způsobilým výdajům (příp. nákladům) realizovaným v období od 1. ledna do 31. prosince příslušného roku, na který je stanovena dotace.
- Tím, že byla zrušena vazba realizace výdaje na etapu, lze výdaje/náklady uhrazené/zaplacené v tomto období oproti minulosti zahrnout do Žádosti o proplacení kterékoliv z etap příslušného roku (není tedy třeba rozpočítávat výdaje na jednotlivé etapy, v případě opomenutí zahrnutí výdaje zaplaceného např. v únoru do žádosti podávané v květnu, lze tento výdaj zahrnout do žádosti podávané v září či lednu). Vyjimkou jsou zálohové platby, které je možné zahrnout do Žádosti o proplacení až po jejich realizaci, maximálně však v Žádosti o proplacení za rok následující po provedení úhrady/platby. Platí tedy stále zásada, že výdaje/náklady, které sice byly zaplacené/uhrazené, ale ještě nebyly fyzicky realizovány (zálohové platby, nájemného apod.), jsou nepřijatelné a lze je uplatnit v ŽOP až po jejich fyzické realizaci.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Žádost o proplacení výdajů realizace SPL - změny

- Způsobilý výdaj zahrnutý do Žádosti o proplacení musí vždy splňovat podmínku, že má příjemce doklad o zaplacení a že se jedná o výdaj/náklad, který již byl uskutečněn.
- Pozor na úhrady výdajů příslušného roku provedené až v lednu roku následujícího:** např. mzdy za prosinec 2010 – tyto výdaje mohou být zahrnuty do ŽOP za rok 2011 – květen 2011, září 2011 nebo leden 2012.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

Účetní/daňové doklady

- Daňové doklady používané pro prokazování způsobilosti musí splňovat náležitosti daňových dokladů stanovených zákonem č. 235/2004 Sb., v plném znění a též obecné náležitosti účetních dokladů.
- V případě předložení elektronicky zasláných faktur, musí být tyto opatřeny elektronickým podpisem nebo elektronickou značkou.
- V rámci kódu 003 Kancelářské potřeby a kódu 004 položka poštovní nemusi být účetní/daňové doklady předloženy se Žádostí o proplacení. V tom případě uvede příjemce dotace požadované výdaje v kódu 003, resp. 004 do formuláře Soupisky účetních dokladů souhrnnou částkou (viz instruktážní list pro vyplňování Soupisky účetních dokladů, který je zveřejněn na internetových stránkách SZIF) a jako povinnou přílohu k Žádosti o proplacení předloží seznam jednotlivých účetní/daňových dokladů, které tvoří tuto souhrnnou částku, který bude minimálně obsahovat: název položky, číslo účetního/daňového dokladu, datum úhrady, částku způsobilých výdajů v Kč.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

- Účetní/daňové doklady předloží příjemce dotace při kontrole na místě (3. etapa příslušného roku), při které bude ověřena jejich způsobilost ke spolufinancování.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

- Doklad o uhrazení závazku dodavateli** (např. výpis z bankovního účtu vč. Smlouvy o vlastnictví účtu - pokud byla úhrada prováděna z jiného účtu, než který je uveden v Dohodě; pokladní doklad, na kterém oprávněná osoba potvrdí příjem hotovosti) – prostá kopie.
- V případě, že příjemce dotace zvolí možnost v rámci kódu 003 Kancelářské potřeby a/nebo v kódu 004 položka poštovní nepředkládat se Žádostí o proplacení účetní/daňové doklady, nepředkládá ani související doklady o úhradě závazku dodavateli. Doklady budou předloženy při kontrole na místě.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

- **Soupisky účetních/daňových dokladů** ke způsobilým výdajům - údaje o výdajích v kódu 003 Kancelářské potřeby a kódu 004 položka poštovné lze uvést do formuláře zjednodušenou formou v souladu s instruktážním listem (formuláře jsou zveřejněny na internetových stránkách SZIF) – originál.
- Softwarový nástroj pro vyplňování formuláře Soupiska účetních dokladů bude doplněn o možnost vygenerování samostatné strany „Rekapitulace“, ve které se zobrazí přehled zadaných údajů do strany A formuláře podle jednotlivých kódů způsobilých výdajů.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

- V případě, že bylo z PRV podpořeno pořízení osobního automobilu (dále OA), doklady pro doložení důvodu použití OA dle záznamů v knize jízd – originál; doklad o zaplacení povinného ručení a havarijního pojištění – prostá kopie.
- Způsobilým výdajem jsou také výdaje na nákup pneumatik a disků k pořízenému OA (limit 20 000 Kč za celé období).

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

V případě osobních nákladů:

- doklad o existenci pracovně-právního vztahu - pracovní smlouvy, dohody o pracovní činnosti, dohody o provedení práce (dokládá se 1x za každého zaměstnance při uzavření pracovněprávního vztahu a dále při každé změně) - prostá kopie.
- dlouhodobé smlouvy, např. na pronájem kanceláře, na dodávku elektřiny apod., dokládá se jedenkrát při prvním uplatnění příslušných nákladů v rámci příslušné MAS a při každé změně smlouvy – prostá kopie.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

- Pokud má MAS s pracovníkem uzavřenou dohodu o pracích konaných mimo pracovní poměr (Dpp, Dpč), musí být také při vyúčtování nákladů doloženy výkazy práce, aby bylo možné zdokumentovat, v kterém období a kolik hodin se daný pracovník věnoval realizaci projektu. V tomto případě stačí, když výkaz bude obsahovat pouze údaje - období a počet hodin, bez uvedení podrobného rozčlenění jednotlivých dnů.
- Pokud by rozsah prací, na které bude uzavřena dohoda, zahrnoval i činnosti nesouvisející s realizací SPL, je třeba doložit podrobný pracovní výkaz s časovým a obsahovým vymezením provedených prací.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení - změny

- Pokud je mezi zaměstnavatelem a zaměstnancem sjednán pracovní poměr na plný úvazek a pracovní náplní jsou pouze činnosti ve vztahu k realizaci SPL (obecně projektu PRV) – viz popis pracovní náplně zaměstnance, který musí být doložen k pracovní smlouvě, pak není třeba vyhotovovat a dokládat pracovní výkazy zaměstnance.
- Pokud je pracovník zaměstnán např. na půl úvazku, je třeba rozlišit, zda jde o tzv. „zkrácený“ úvazek, pak také není třeba dokládat pracovní výkazy, jestliže se jedná o činnosti spojené pouze s realizací SPL (tato skutečnost musí být zřejmá z dokladu k uzavřenému pracovněprávnímu vztahu).

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení

- Jiná by byla situace, jestliže by pracovník polovinou úvazku vykonával činnosti spojené s realizací SPL a další částí úvazku by vykonával činnosti nesouvisející s realizací SPL. Pak je nutné doložit pracovní výkazy, ze kterých bude patrný rozsah činností vykonaných v souvislosti s realizací SPL.
- Ke smlouvě o dílo se pracovní výkaz nedokládá.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Přílohy Žádosti o proplacení

kód 009 Osobní a cestovní náhrady

- při uplatňování výdaje za cestovní náhrady (cesta vlastním automobilem) chybí technický průkaz, ze kterého by se dala stanovit průměrná spotřeba vozidla
- z cestovních příkazů musí být zřejmá souvislost pracovní cesty s realizací SPL – např. v účelu cesty je uvedeno „RO SZIF – konzultace k IV.1.2“, nebo je doložen program, příp. zápis/zpráva z jednání, konference apod. a musí v něm být uveden začátek a konec pracovní cesty
- Doklady pro stanovení nároku (technický průkaz, doklad o nákupu PHM apod.)

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Kontrola na místě - změna

- MAS **není povinná účastnit se kontrol na místě** před proplacením dotace u konečného příjemce. O kontrole bude sepsán protokol ve 3 vyhotoveních, 1 vyhotovení obdrží konečný žadatel a 2 RO SZIF. MAS bude zasílána kopie protokolu z CP SZIF. O konání kontrol bude MAS informována na základě měsíčního plánu kontrol RO SZIF a ohlášení kontroly z RO minimálně v předstihu 48 hodin.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Změna realizace projektu IV.1.2.

- Pokud dojde ke změně v průběhu realizace projektu – musí se **vždy podat Hlášení o změnách** (zejména při změně v technickém řešení projektu).
- Hlášení o změnách je nutné podat nejpozději v den předložení Žádosti o proplacení !!!

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Metodické pomůcky

- Připomínáme, že na webových stránkách SZIF/Program rozvoje venkova/OSA IV Leader byla zveřejněna **metodická pomůcka pro kontrolu náležitosti Žádosti o proplacení** včetně dokumentace předložené příjemcem dotace v opatření IV.1.2 (podle jednotlivých opatření/podopatření). Vzorové podklady pro kontrolu žádosti byly zpracovány v souladu se Samostatnou přílohou 9 Pravidel IV.1.1 a vycházejí z kontrolních listů používaných referenty RO SZIF při příjmu Žádosti o proplacení. Vzorové podklady jsou publikovány jako nezávazná pomůcka pro provádění kontrol náležitosti Žádosti o proplacení konečných příjemců dotace před jejich předložením na RO SZIF.
- Cesta – www.szif.cz → Program rozvoje venkova → OSA IV. Leader → 1. Implementace místní rozvojové strategie → 1.1. Místní akční skupina → Ke stažení → Metodické pomůcky pro MAS → Kontrola náležitosti ZoP.

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Kontakty na SZIF

Odbor kontrol projektových opatření RV

Ing. Zina Salačová Zina.Salacova@szif.cz
tel. 222 871 748

Zdena Vacková Zdena.Vackova@szif.cz
tel. 222 871 774

Irena Lukášová Irena.Lukasova@szif.cz
tel. 222 871 749

Dotazy k zadávacímu řízení zasílejte písemně na e-mail:
Magdalena.Stiebitzova@szif.cz

SZIF
Státní zemědělský intervenční fond

Děkujeme za pozornost

