

## AKTUALIZACE

### PŘÍRUČKY PRO PŘÍJEMCE GRANTU Z FM EHP/NORSKA

(souhrnná informace – verze: 1. června 2008)

#### PŘÍRUČKA PRO PŘÍJEMCE GRANTU Z FM EHP/NORSKA – hlavní text

Změny v textu Příručky	Číslo kapitoly (stránka)
Uvedeno nové logo FM Norska (a upravené logo FM EHP)	vrchní strana (1)
Vymazána zkratka „APR“ – roční zpráva o postupu projektu se již nezpracovává ( <i>podrobnosti viz níže, kapitola 5</i> )	Seznam zkratek (2)
Vymazána zkratka „CHU“ – na základě organizačních změn platných od 1.1.2008 se tento odbor jmenuje „Kontrola (odbor 17 MF)“ a nemá zavedenou ustálenou zkratku	Seznam zkratek (2)
<b>1. ÚVOD A ZÁKLADNÍ INFORMACE</b>	
Přesněji specifikována závaznost Příručky – závaznou je vždy ta verze Příručky nebo jejích příloh, která je platná ke dni provádění příslušného úkonu souvisejícího s realizací IP/PRG/BG	1. (5)
V manuálech a pravidlech schválených Výborem FM EHP / MZV Norska upraven obsah formuláře Dohoda o udělení grantu – od 11.2.2008 platí nová struktura Dohody o udělení grantu a jejích příloh ( <i>podrobnosti viz níže, kapitola 2</i> )	1. (5)
Do manuálů a pravidel schválených Výborem FM EHP / MZV Norska doplněny: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ formulář a uživatelská příručka k Fund PIR</li> <li>▪ formulář a uživatelská příručka k PCR</li> <li>▪ manuál „Propagační materiály – technické podmínky“</li> </ul>	1. (5)
Z manuálů a pravidel schválených Výborem FM EHP / MZV Norska vymazán formulář a uživatelská příručka k APR – roční zpráva o postupu projektu se již nezpracovává	1. (5)
Do dokumentace vydané MF – NKM doplněn nový Pokyn NKM č. 3 „Pokyny pro vyplnění Závěrečné zprávy o projektu (PCR)“	1. (6)
Upravena definice „zahájení projektu“ – jako skutečné datum zahájení, o kterém se prvně reportuje ve zprávách	1.1 (6)
Upravena definice „ukončení projektu“ – jako skutečné datum ukončení v závislosti na typu projektu. Ukončení projektu je zároveň omezeno konečným datem uvedeným v Rozhodnutí o poskytnutí dotace.	1.1 (6)
Doplněna definice „oprávněnosti výdajů“ – v tomto období musí být uskutečněny všechny aktivity a ze strany KP/ZP proplaceny všechny výdaje IP/PRG/BG	1.1 (6)
Upravena definice „závěrečné platby“ – definována jako maximální zádržné, které ve skutečnosti může být i nižší v návaznosti na skutečné celkové oprávněné výdaje IP/PRG/BG	1.1 (7)
U činností Výboru finančního mechanismu EHP, Ministerstva zahraničních	1.2.1

věcí Norska a KFM vypuštěna zmínka o ročních zprávách o postupu projektu – roční zpráva o postupu projektu se již nezpracovává	(7, 8)
V administrativní struktuře NKM upraven název CHU dle nového organizačního řádu MF – odbor Kontrola	1.2.2 (9, 10)
U činností CZP 2 vypuštěna zmínka o ročních zprávách o postupu projektu – roční zpráva o postupu projektu se již nezpracovává	1.2.2 (9)
U činností CFCU doplněna aktivita „evidence a šetření nesrovnalostí při implementaci FM EHP/Norska“	1.2.2 (9)
Upraveny kontaktní údaje CZP 1 a CZP 2 – obě oddělení mají od září 2007 sídlo i poštovní adresu v Letenské 15, 118 10 Praha 1	1.2.2 (10)
<b>2. PODPIS DOHODY O UDĚLENÍ GRANTU A VYDÁNÍ ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE</b>	
Stručné schéma je upraveno podle změn v dalším textu této kapitoly	2 (12)
Postupy pro přípravu PIP a Dohody o udělení grantu jsou upraveny podle zpřesněných postupů KFM: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ aktualizovaný časový harmonogram konečný příjemce/zprostředkovatel vyplňuje ještě před vydáním GOL (<i>není součástí Příručky</i>);</li> <li>▪ spolu s GOL obdrží NKM a KP/ZP také PIP k vyplnění;</li> <li>▪ KFM obdrží Acceptance Letter spolu s vyplněným PIP, doplněn termín 30 kalendářních dní od obdržení GOL;</li> <li>▪ dohoda o udělení grantu je pak připravena přímo na základě Acceptance Letter a vyplněného PIP</li> </ul> <i>(detaily jsou rozpracovány níže na následujících řádcích)</i>	2.1 (12-15)
Součástí GOL zasláno z KFM je také: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ předvyplněný formulář PIP, který je zaslán KP/ZP k vyplnění</li> <li>▪ formulář Schéma fungování fondu (pro PRG/BG), který je zaslán ZP k vyplnění</li> </ul>	2.1.1 (12)
Vymazána možnost předložit zamítnutou žádost v dalších výzvách – Výzva č. 3 (s termínem pro předkládání žádostí 29.2.2008) byla zřejmě poslední	2.1.1 (12)
Doplněn požadavek, že jako podklad pro vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace konečný příjemce/zprostředkovatel předkládá také čestné prohlášení o oprávněnosti DPH v rámci FM EHP/Norska Související poznámka pod čarou pak upřesňuje, že tento požadavek se obecně nebude vztahovat na projekty předkládané v rámci Výzvy č. 3	2.1.2 (14, 15)
Upravena struktura Dohody o udělení grantu a jejich příloh – nová verze vydaná KFM platná od 11.2.2008: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ samotná Dohoda o udělení grantu obsahuje dřívější všeobecné podmínky</li> <li>▪ přílohami jsou: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dopis KFM obsahující rozhodnutí o udělení grantu (GOL)</li> <li>- Plán implementace projektu (PIP)</li> <li>- Schéma fungování fondu – pro PRG/BG</li> </ul> </li> </ul>	2.1.3 (15) 2.2.1 (16)
<b>3. POVINNOSTI KP/ZP PŘI IMPLEMENTACI IP/PRG/BG</b>	
V úvodu vypuštěna zmínka o ročních zprávách o postupu projektu – roční zpráva o postupu projektu se již nezpracovává	3 (18)
Opravena informace o oprávněnosti bankovních poplatků za vedení účtů a realizaci plateb – tyto výdaje jsou oprávněné pouze pro PRG/BG, pro IP jsou oprávněné pouze pokud jsou povoleny ve schválené žádosti o grant a	3.2 (19)

rozpočtovány v PIP	
Doplněna informace o uplatňování tzv. „výdajového principu“ při implementaci IP/PRG/BG – výdaje IP/PRG/BG jsou vykazovány v tom období, ve kterém byly skutečně uhrazeny (nikoli zaúčtovány), odpisy proto nejsou oprávněnými výdaji	3.3 (19)
Doplněn odkaz na novou přílohu č. 14 Příručky – Schéma rozpoznání oprávněnosti DPH v rámci FM EHP/Norska	3.3.3 (20)
Doplněno další členění výdajů v soupisu dokladů – na investiční a neinvestiční výdaje ( <i>podrobnosti viz níže, příloha č. 11</i> )	3.3.4 (21)
Doplněna poznámka pod čarou vysvětlující, že v případě osobních výdajů na zaměstnance a externí experty není třeba tyto výdaje dokládat výpisy z bankovních účtů	3.3.4 (21)
Doplněna informace, že koneční příjemci/zprostředkovatelé, kteří nejsou zadavateli podle zákona č. 137/2006 Sb., jsou povinni zakázky v souvislosti s realizací IP/PRG/BG zadávat podle postupů uvedených pro <b>veřejné zadavatele</b> definované v § 2, odst. 2, písmeno d) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách	3.4 (21)
Podrobně specifikovány doklady, které musí být archivovány v souvislosti se zadáváním zakázek v rámci FM EHP/Norska	3.4 (21)
Text kapitoly 3.4 je dále přeskupen do dvou samostatných podkapitol: 3.4.1 – Zakázky malého rozsahu 3.4.2 – Požadavky na smlouvy s dodavateli	3.4 (22) 3.4.1 3.4.2
Doplněny postupy pro zadávání zakázek malého rozsahu nad ekvivalent 5.000 EUR – při respektování zásad uvedených v § 6 zákona č. 137/2006 Sb.: ▪ povinnost získat tři cenové nabídky (i dodatečným oslovením dalších dodavatelů) nebo povinnost doložit specifičnost zakázky; ▪ stanovena minimální lhůta mezi oslovením dodavatelů a termínem pro podávání nabídek ▪ upraven postup výběru dodavatele (není třeba hodnotící komise)	3.4.1 (22)
Zpřesněny postupy pro zadávání zakázek malého rozsahu pod ekvivalent 5.000 EUR – při respektování zásad uvedených v § 6 zákona č. 137/2006 Sb.: výzva jednomu dodavateli, přímé zadání objednávky, nákup v obchodě	3.4.1 (22)
Doplněna formulace, že požadavky na smlouvy s dodavateli platí jak pro veřejné zakázky podle zákona tak pro zakázky malého rozsahu nad ekvivalent 5.000 EUR	3.4.2 (22)
Doplněn požadavek pro zprostředkovatele PRG/BG vyplňovat statistické údaje o sub-projektech v rámci každé výzvy a po ukončení celého PRG/BG do předvyplněných tabulek zaslaných z NKM	3.5 (24)
<b>4. ZMĚNY V REALIZACI IP/PRG/BG</b>	
Do tabulek 1 a 2 doplněn sloupeček „Povinnost KP/ZP vyplnit nově generovaný PIP“, který popisuje, zda nahlášené změny vyžadují nový PIP	4.1.1 (25-28)
1. změna PIP – pro informaci NKM / KFM: ▪ doplněna změna data ukončení IP/PRG/BG, která se předkládá průběžně, nejpozději při nejbližším termínu předkládání PIR; ▪ ze stručného schéma vymazány termíny (jsou uvedeny v tabulkách 1 a 2); ▪ upraven popis tohoto typu změn v souladu s tabulkami 1 a 2	4.1.1 (26, 27) (28) (28-29)

<p><u>2. změna PIP – pouze pro informaci NKM (KFM):</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ doplněno, že tyto změny se zasílají průběžně;</li> <li>▪ vymazáno stručné schéma postupů změny PIP;</li> <li>▪ vymazány postupy pro přípravu nové verze PIP – tyto změny nevyžadují nový PIP;</li> <li>▪ vymazány postupy pro žádost KFM o zaslání aktualizované verze PIP – žádost KFM je řešena operativně (<i>postupy jsou stejné jako pro změny PIP popsané v bodě 1 nebo 3</i>)</li> </ul>	<p>4.1.1 (26, 27) (29) (29) (29)</p>
<p><u>3. změny PIP, které vyžadují schválení KFM:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ upřesněno, že přesuny prostředků se načítají od poslední změny PIP, potom opět od nuly;</li> <li>▪ upřesněno, že změny rozsahu, cílů a výstupů projektu znamenají také změny indikátorů;</li> <li>▪ vymazána informace, že změny není možné realizovat před vydáním Rozhodnutí o změně rozhodnutí;</li> <li>▪ vymazána informace, že až do doby schválení změny je pozastaveno čerpání – čerpání pokračuje, ale výdaje uskutečněné v rozporu s platnou verzí PIP jsou neoprávněné;</li> <li>▪ jinak formulován text o vydání Rozhodnutí o změně rozhodnutí o poskytnutí dotace pro tuto změnu PIP</li> </ul>	<p>4.1.1 (26, 27) (26, 27) (30) (30) (30)</p>
<p><u>4. – název tohoto typu změn byl přejmenován na „změny, které jsou pouze zdůvodněny v PIR“:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ doplněna změna data zahájení nebo ukončení jednotlivých aktivit projektu, pokud nevyžaduje změnu/rozšíření formuláře PIP o nová monitorovací období;</li> <li>▪ vymazány termíny pro předkládání PIR (pevné termíny byly nahrazeny subjektivním termínem – <i>více viz kapitola 5</i>);</li> <li>▪ upraven popis tohoto typu změn v souladu s tabulkami 1 a 2;</li> <li>▪ doplněny odkazy na kolonky formuláře PIR, kde mají být změny popsány</li> </ul>	<p>4.1.1 (26, 28) (26, 28) (31) (31) (31)</p>
<p>Zvýrazněno upozornění, že poslední změny v IP/PRG/BG musí být předloženy NKM ze strany konečného příjemce/zprostředkovatele nejpozději 75 kalendářních dnů před termínem ukončení IP/PRG/BG</p>	<p>4.1.1 (28)</p>
<p>Vymazáno, že nové verze PIP mají označeno číslo verze (<i>to provádí až CFCU ručně při vydávání Rozhodnutí o změně rozhodnutí o poskytnutí dotace, které obsahuje nový PIP</i>)</p>	<p>4.1.1 (29, 30)</p>
<p>Doplněna informace, že administrativní změny v IP/PRG/BG NKM předává KFM dle potřeby</p>	<p>4.1.2 (31)</p>
<p>Doplněn konečný termín pro předkládání změny v IP/PRG/BG, která se promítne do změny Rozhodnutí – nejpozději 75 kalendářních dní před termínem ukončení IP/PRG/BG</p>	<p>4.1.4 (32)</p>
<p>V postupech pro ověření na místě upraven název CHU dle nového organizačního řádu MF – odbor Kontrola</p>	<p>4.2.1 (33)</p>
<b>5. MONITOROVÁNÍ REALIZACE IP/PRG/BG</b>	
<p>Roční zprávy o postupu projektu nahrazeny výročními průběžnými zprávami o projektu (<i>podrobnosti viz níže</i>)</p>	<p>5.1 (35) 5.2 (35)</p>
<p>Vymazány pevné termíny pro předkládání PIR k vyplnění konečnému</p>	<p>5.2.1</p>

příjemci/zprostředkovateli – pevné termíny nelze dodržet, protože zaslání další PIR závisí na schválení předchozí PIR KFM	(36, 37)
Pevné termíny pro předkládání PIR nahrazeny subjektivním termínem „do 15 pracovních dní od obdržení převyplněného PIR z NKM“	5.2.1 (36, 37)
Doplněny informace o účelu, obsahu a formulářích tzv. Výroční PIR (Výroční Fund PIR) – nahrazuje roční zprávu o postupu projektu. Doplněn odkaz na Dodatek k Pokynu NKM č. 2 „Pokyny pro vyplnění rozšířené části Výroční průběžné zprávy o projektu“	5.2.1 (37)
Doplněno další členění výdajů v soupisu dokladů – na investiční a neinvestiční výdaje ( <i>podrobnosti viz níže, příloha č. 11</i> )	5.2.1 (37)
Doplněna poznámka pod čarou vysvětlující, že v případě osobních výdajů na zaměstnance a externí experty není třeba tyto výdaje dokládat výpisy z bankovních účtů	5.2.1 (38)
Doplněna informace, že poslední PIR obsahuje žádost o poslední průběžnou platbu, včetně zádržného, které bude vyplaceno až po schválení PCR	5.2.1 (38)
Doplněn požadavek na poskytování informací o nakládání s odpady šetrnému k životnímu prostředí (pokud je to relevantní), včetně odkazů na formuláře čestných prohlášení	5.2.1 (38)
Doplněn odkaz na Pokyn NKM č. 2 „Pokyny pro vyplnění průběžné zprávy o projektu“	5.2.1 (38)
Vymazána kapitola „Roční zpráva o postupu projektu“ – APR jsou nahrazeny Výročními průběžnými zprávami o projektu. Kapitola „Závěrečná zpráva o projektu“ označena jako 5.2.2	5.2.2 (39)
Vymazány postupy pro schvalování poslední PIR – tyto postupy jsou shodné jako pro jiné PIR a jsou uvedeny v kapitole 5.2.1	5.2.2 (39, 40)
Termín pro předložení PCR prodloužen na 30 kalendářních dní	5.2.2 (39, 40)
Doplněno, že PCR odchází do KFM spolu s žádostí o zádržné	5.2.2 (39)
Upraven odkaz na přílohu Příručky, kde je vložen formulář Závěrečné zprávy o projektu	5.2.2 (40)
Zdůrazněno, že závěrečná zpráva o projektu musí být předložena nejpozději do 4 měsíců od data ukončení oprávněnosti výdajů	5.2.2 (40)
Do obsahu PCR doplněn požadavek na popis splnění horizontálních témat vztahujících se k IP/PRG/BG	5.2.2 (40)
Doplněn odkaz na Pokyn NKM č. 3 „Pokyny pro vyplnění Závěrečné zprávy o projektu“	5.2.2 (40)
Doplněn odkaz na kapitolu 6.3.3, kde je popsáno schvalování finanční stránky PCR	5.2.2 (40)
Vymazány požadavky na přílohy PCR – jsou podrobně uvedeny v Pokynu NKM č. 3	5.2.2 (40)
V postupech pro ověření na místě upraven název CHU dle nového organizačního řádu MF – odbor Kontrola	5.2.3 (41)
Vymazána povinnost, že auditní firma pro externí audit musí být auditorskou společností schválenou úředními orgány některého z členských států ES (auditorská společnost už byla vybrána při respektování této	5.4 (42)

zásady)	
Udržitelnost projektů 10 let je uvedena pro všechny typy projektů a je doplněno, že specifické podmínky jsou také předmětem kontrol v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace.	5.6 (43)
<b>6. PŘEDKLÁDÁNÍ ŽÁDOSTÍ O PLATBU V IP/PRG/BG</b>	
Doplněna možnost poskytování finančních prostředků FM EHP/Norska prostřednictvím Fund PIR	6 (44)
Upraven správný výpočet zádržného (z celkových oprávněných výdajů) a doplněno, že zádržné může uplatňovat jak KFM tak NKM	6 (44)
Upraveno, že v případě, kdy je v IP/PRG/BG poskytnuta záloha, je KP/ZP povinen zaslat žádost o zálohovou platbu	6.1.1 (44)
Doplněna informace, že v případě Fund PIR budou finanční záležitosti (zejména ohledně zálohových plateb) řešeny individuálně mezi NKM a zprostředkovatelem	6.1.2 (45)
Doplněno, že při kontrole PIR bude ověřeno také rozdělení částek na investiční a neinvestiční výdaje (v soupisu dokladů, v žádosti o platbu)	6.2.2 (45) 6.3.2 (46)
Vymazána povinnost při kontrole PIR porovnávat soupis osobních výdajů na zaměstnance / externí experty s výpisy z bankovních účtů ( <i>podrobnosti viz výše, kapitola 3</i> )	6.2.2 (45) 6.3.2 (46)
Upravena odpovědnost v rámci NKM – k doplnění PIR na žádost KFM většinou vyzve konečného příjemce/zprostředkovatele CZP 2 (nikoli CFCU)	6.2.3 (46)
Rozepsáno, na základě jakých podkladů bude provedena poslední průběžná platba a na základě jakých podkladů bude proplaceno zádržné	6.3.1 (46)
Vymazán konečný termín pro předložení poslední PIR – tento termín platí pro předložení závěrečné zprávy o projektu	6.3.1 (46)
Upravena částka zádržného v rámci IP/PRG/BG: celková částka vyplacená průběžnými platbami nesmí překročit částku/procento celkových oprávněných výdajů uvedené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace – celá zbývající částka musí být označena jako zádržné (v členění na zádržné generované z PIR a zbývající rozdíl)	6.2.3 (46)
Změněna vyhláška o finančním vypořádání – původní vyhláška č. 551/2004 Sb. byla nahrazena novou vyhláškou č. 52/2008 Sb. s účinností od 1.1.2008	6.3.2 (47) 6.4 (48)
Doplněno, že po vyúčtování dotace musí konečný příjemce /zprostředkovatel převést nevyčerpanou část dotace v EUR zpět na účet CFCU.	6.3.2 (47)
Zdůrazněno, že závěrečná zpráva o projektu musí být předložena nejpozději do 4 měsíců od data ukončení oprávněnosti výdajů	6.3.3 (47)
Upravena odpovědnost v rámci NKM – závěrečnou zprávu o projektu zasílá KFM NF (nikoli CZP 2) a to spolu s žádostí o vyplacení zádržného	6.3.3 (47)
Doplněno, že PCR schvaluje Výbor FM EHP a/nebo MZV Norska, kterým zprávu předkládá KFM	6.3.3 (47)

Rozepsaná částka zádržného na zádržné generované z PIR a zbývající rozdíl	6.3.3 (48)
<b>7. PARTNERSTVÍ PŘI REALIZACI IP/PRG/BG</b>	
Žádné změny ani doplnění	

## **PŘÍRUČKA PRO PŘÍJEMCE GRANTU Z FM EHP/NORSKA - PŘÍLOHY**

Změny v přílohách Příručky	(stránka)	
<b>Příloha č. 1 – SCHÉMA ŘÍDÍCÍ STRUKTURY FM EHP/NORSKA</b>		
V administrativní struktuře NKM upraven název CHU dle nového organizačního řádu MF – odbor Kontrola	(1)	
<b>Příloha č. 2 – POTVRZENÍ O PŘIJETÍ PODMÍNEK UDĚLENÍ GRANTU A ZAJIŠTĚNÍ SPOLUFINACOVÁNÍ</b>		
Uvedeno nové logo FM Norska (a upravené logo FM EHP)	záhlaví	
<b>Příloha č. 3 – AKTUALIZOVANÝ ČASOVÝ HARMONOGRAM PROJEKTU</b>		
<b>Příloha vypuštěna</b> – postupy uváděné v Příručce pro příjemce grantu z FM EHP/Norska začínají až vydáním Grant Offer Letter, ale Aktualizovaný časový harmonogram se vyplňuje ještě předtím (podle nových postupů)		
<b>Příloha č. 4 – FINANČNÍ IDENTIFIKACE</b>		
Žádné změny ani doplnění		
<b>Příloha č. 5 – ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE nebo obdobné právní akty</b>		
OBECNĚ všechny varianty	5a)	5b)
Uvedeno nové logo FM Norska (a upravené logo FM EHP)	(1)	Dopis (1)
Upraven výpočet výdajů na řízení PRG/BG – počítají se z celkových oprávněných výdajů PRG/BG (nikoli z částky dotace)	Část II, bod 2 (1)	Dopis (1)
Upraveno datum pro dosažení účelu projektu – shodné s datem „final eligibility date“ uvedeném v Dohodě o udělení grantu (a vymazány odkazy na data uváděná v PIP)	Část II, bod 4 (2)	Příloha 1, část I, bod 2 (1)
Upraveny odkazy na články o změnách v projektech v Dohodě o udělení grantu – od 11.2.2008 platí nová struktura Dohody o udělení grantu a jejích příloh ( <i>podrobnosti viz výše, kapitola 2 Příručky</i> )	Část IV, bod 4 (3)	Příloha 1, část II, bod 4 (2)
Mezi subjekty, které mohou provádět kontrolu, byl doplněn také „Výbor FM EHP“, který chyběl omylem	Část IV, bod 9 (5)	Příloha 1, část II, bod 9 (3)
Povinnost převést podmínku dále konečným příjemcům grantu byla přesunuta z části o provádění kontrol zprostředkovatelem do části, kdy má zprostředkovatel zajistit, aby koneční příjemci grantu umožnili výkon kontroly	Část IV, bod 9 (5)	Příloha 1, část II, bod 9 (3-4)
Doplněny povinnosti při zadávání zakázek malého rozsahu nad ekvivalent 5.000 EUR – získání alespoň 3 cenových nabídek a lhůta minimálně 10 kalendářních dní.	Část IV, bod 11 (6)	Příloha 1, část II, bod 11 (4)
Změněna vyhláška o finančním vypořádání – původní vyhláška č. 551/2004 Sb. byla nahrazena novou vyhláškou č. 52/2008 Sb. s účinností od 1.1.2008	Část IV, bod 12 (6)	Příloha 1, část II, bod 12 (4)

Doplněna povinnost zprostředkovatele PRG/BG vrátit na účet NF – vratky neoprávněně použité prostředky FM EHP/Norska vymožené od konečných příjemců grantu	Část IV, bod 12 (6)	Příloha 1, část II, bod 12 (4)
Přesněji formulován požadavek na uchování dokumentace, jak pro konečného příjemce/zprostředkovatele, tak pro konečné příjemce grantu v rámci PRG/BG	Část IV, bod 13 (6)	Příloha 1, část II, bod 13 (5)
Upřesněn požadavek na údržbu majetku v rámci individuálních projektů: Pojištění majetku je požadováno vždy. Konečný příjemce je povinen „vyčlenit na oddělený účet určený na údržbu tohoto majetku ročně finanční prostředky ve výši minimálně určité % ze skutečných celkových výdajů individuálního projektu“ – tj. % se počítá ze skutečných celkových výdajů projektu (nikoli z předpokládaných celkových oprávněných výdajů) a tyto výdaje není třeba skutečně vynakládat – stačí je odložit stranou pro pozdější použití na údržbu. Konečný příjemce je dále povinen prostředky začít odkládat až po schválení závěrečné zprávy o projektu a pokračovat po celou dobu udržitelnosti – tj. není třeba prostředky odkládat již během realizace projektu.	Část IV, bod 16 (7)	Příloha 1, část II, bod 16 (5)
Upřesněn požadavek na údržbu majetku v rámci programů / blokových grantů: Pojištění majetku je požadováno vždy. Zprostředkovatel je povinen zajistit plnění této povinnosti u konečných příjemců grantu a promítnout toto podmínku do právních aktů s konečnými příjemci grantu – uplatnění této podmínky by mělo záležet na typu sub-projektů – nemělo by se uplatnit plošně, ale pouze na stavební nebo rekonstrukční sub-projekty (závisí na znění podmínky v GOL).	Část IV, bod 16 (7)	Příloha 1, část II, bod 16 (5-6)
Doplněn nový článek – Specifické podmínky, který odkazuje na specifické podmínky uvedené v GOL.	Část IV, bod 20 (8)	Příloha 1, část II, bod 20 (6)
Přesněji formulováno zádržné v IP/PRG/BG – není to přesná částka (nebo pevné procento), ale maximální v závislosti na skutečných celkových oprávněných výdajích IP/PRG/BG, proto formulace upravena na „Zadržné, které může tvořit až ..... bude proplaceno až po schválení závěrečné zprávy o projektu.“	Část V, bod 1 (8-9)	Příloha 1, část III, bod 1 (7)
Různé možnosti poskytování finančních prostředků v rámci programů a blokových grantů ve vztahu k výdajům na řízení a výdajům na financování sub-projektů budou upraveny až v konkrétních platebních podmínkách v souladu s Dohodou o udělení grantu, včetně příloh (zejména Schéma fungování fondu)	Část V, bod 1 (8-9)	Příloha 1, část III, bod 1 (7)
Doplněna instrukce, že pokud není v Manuálu pro implementaci PRG/BG uvedena žádná lhůta pro převod prostředků konečným příjemcům grantu, uvede se v rozhodnutí lhůta 15 pracovních dnů	Část V, bod 2 (9)	Příloha 1, část III, bod 1 (7)



Upravena struktura Dohody o udělení grantu a jejich příloh – nová verze vydaná KFM platná od 11.2.2008: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ samotná Dohoda o udělení grantu obsahuje dřívější všeobecné podmínky</li> <li>▪ přílohami jsou: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dopis KFM obsahující rozhodnutí o udělení grantu (GOL)</li> <li>- Plán implementace projektu (PIP)</li> <li>- Schéma fungování fondu – pro PRG/BG</li> </ul> </li> </ul>	Část VII, bod 2 (10)	Dopis (2)
<b>Příloha č. 5a)</b>		
Vypuštěn požadavek na uvádění čísla DIČ		Část I (1)
Doplněno vysvětlení, že číslo účtu v případě individuálního projektu není nutné, pokud konečný příjemce je příspěvková organizace kraje nebo obce		Část I (1)
Pro obce, kraje a jejich příspěvkové organizace doplněn zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů		Část III, bod 3 (2)
Změněna vyhláška o finančním vypořádání – původní vyhláška č. 551/2004 Sb. byla nahrazena novou vyhláškou č. 52/2008 Sb. s účinností od 1.1.2008		Část III, bod 3 (2)
Změněna vyhláška o centrální evidenci dotací – původní vyhláška č. 296/2005 Sb. byla nahrazena novou vyhláškou č. 286/2007 Sb. s účinností od 1.1.2008		Část III, bod 3 (2)
Vymazána část odkazující na „Smlouvu o zajištění implementace blokového grantu“ – <i>tato část byla platná pouze pro projekty CZ0004 a CZ0046 (oběma bylo Rozhodnutí již vydáno)</i>		Část III, bod 4 (2)
Doplněno vysvětlení, že tato část se nepoužije také v případě Fund PIR		Část IV, bod 3 (3)
Doplněn text upravující, že příjemci dotace, kteří nejsou zadavateli podle zákona č. 137/2006 Sb., jsou povinni zakázky v souvislosti s realizací IP/PRG/BG zadávat podle postupů uvedených pro <b>veřejné zadavatele</b> definované v § 2, odst. 2, písmeno d) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách		Část IV, bod 11 (5)
Pro programy a blokové granty doplněna možnost poskytování finančních prostředků formou Fund PIR		Část V, bod 1 (9)
Doplněna informace, že v případě programů a blokových grantů musí být všechny finanční operace realizovány pouze prostřednictvím dvou účtů uvedených v části I. Rozhodnutí.		Část V, bod 2 (9)
Doplněn text o jiném způsobu finančních toků v případě, že příjemce dotace je příspěvková organizace kraje nebo obce – dotace je potom poskytována „průtokově“ prostřednictvím rozpočtu kraje nebo obce a v Rozhodnutí je uvedeno číslo příslušného bankovního účtu kraje nebo obce		Část V, bod 2 (9)
Doplněna poznámka pod čarou, že pokud příjemce dotace je příspěvková organizace kraje nebo obce, je třeba kraji nebo obci zaslat kopii Rozhodnutí		Část VII, bod 1 (10)
<b>Příloha č. 5c)</b>		
<b>Nová příloha</b> vytvořená speciálně pro účely poskytování finančních prostředků FM EHP/Norska konečným příjemcům a zprostředkovatelům, kteří jsou příspěvkovými organizacemi OSS. Formulář dopisu vychází z aktualizované přílohy č. 5b), ale dopis náměstka ministra financí je v tom případě adresován zřizovateli dané PO/OSS		

s žádostí o promítnutí uvedených podmínek dále konečnému příjemci/zprostředkovateli v právním aktu, kterým zřizovatel poskytuje KP/ZP finanční prostředky na předfinancování realizace IP/PRG/BG. Některé podmínky jsou adresovány přímo zřizovateli PO/OSS.	
<b>Příloha č. 6 – ROZHODNUTÍ O ZMĚNĚ ROZHODNUTÍ O POSKYTNUTÍ DOTACE nebo obdobné právní akty</b>	
<b>Příloha č. 6a)</b>	
Uvedeno nové logo FM Norska (a upravené logo FM EHP)	(1)
Vypuštěn požadavek na uvádění čísla DIČ	Část I (1)
<b>Příloha č. 6b)</b>	
Uvedeno nové logo FM Norska (a upravené logo FM EHP)	(1)
<b>Příloha č. 7 – PLÁN IMPLEMENTACE PROJEKTU</b>	
Vložen nový formulář PIP vydaný KFM 22.2.2008	
<b>Příloha č. 8 – PRŮBĚŽNÁ ZPRÁVA O PROJEKTU</b>	
<b>Příloha č. 8a)</b>	
<i>Žádné změny ani doplnění</i>	
<b>Příloha č. 8b)</b>	
<i>Žádné změny ani doplnění</i>	
<b>Příloha č. 8c)</b>	
<b>Nová příloha</b> připravená KFM místo roční zprávy o postupu projektu ( <i>podrobnosti viz výše, kapitola 5</i> )	
<b>Příloha č. 8d)</b>	
<b>Nová příloha</b> připravená KFM místo roční zprávy o postupu projektu ( <i>podrobnosti viz výše, kapitola 5</i> )	
<b>Příloha č. 9 – ZÁVĚREČNÁ ZPRÁVA O PROJEKTU</b>	
<b>Nová příloha</b> vydaná KFM	
Původní příloha – Roční zpráva o postupu projektu byla vypuštěna, protože APR se už nezpracovává ( <i>podrobnosti viz výše, kapitola 5</i> )	
<b>Příloha č. 10 – ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ O NAKLÁDÁNÍ S ODPADY</b>	
Původní příloha – Závěrečná zpráva o projektu byla přesunuta do přílohy č. 9	
<b>Příloha č. 10a)</b>	
<b>Nová příloha</b> připravená NKM jako příloha k PIR pro projekty, kterým mohou vzniknout při realizaci IP odpady (podmínka v Dohodě o udělení grantu) – příloha pro případ, že odpady skutečně vznikly	
<b>Příloha č. 10b)</b>	
<b>Nová příloha</b> připravená NKM jako příloha k PIR pro projekty, kterým mohou vzniknout při realizaci IP odpady (podmínka v Dohodě o udělení grantu) – příloha pro případ, že odpady nevznikly	
<b>Příloha č. 11 – SOUPIS UHRAZENÝCH DOKLADŮ</b>	
<b>OBĚ VARIANTY</b> ( <i>změna platná již od 21.1.2008</i> )	
Uvedeno nové logo FM Norska (a upravené logo FM EHP)	(1)
Vypuštěn sloupec „pořadové číslo“	(1)
Doplněny dva sloupečky, které rozdělují celkové oprávněné výdaje na: ▪ „Z toho: oprávněné investiční výdaje – IV (Kč)“	(1)

▪ „Z toho: oprávněné neinvestiční výdaje – NIV (Kč)“	
Položka „Účel úhrady – popis vykonávaných činností“ rozdělena na dvě položky: ▪ „popis vykonávaných činností – dle aktivit projektu“ – číslo aktivity a vykonávaná činnost dle popisu aktivit v PIP ▪ „účel úhrady – dle položek rozpočtu projektu“ – rozčlenění dle položek „Financial breakdown“ v PIP	(1)
<b>Příloha č. 12 – ŽÁDOST O ZÁLOHOVOU PLATBU</b>	
Specifický symbol na žádosti o platbu nahrazen variabilním symbolem	(1)
Doplněno rozčlenění zálohové platby na položky investiční a neinvestiční výdaje (také pro výdaje na řízení a prostředky na financování sub-projektů v rámci PRG/BG)	(1)
<b>Příloha č. 13 – ŽÁDOST O (POSLEDNÍ) PRŮBĚŽNOU PLATBU</b>	
<i>(změna platná již od 21.1.2008)</i>	
Specifický symbol na žádosti o platbu nahrazen variabilním symbolem	(1)
Doplněno rozčlenění žádosti o platbu na položky investiční a neinvestiční výdaje (také pro výdaje na řízení a prostředky na financování sub-projektů v rámci PRG/BG)	(1)
Doplněno rozčlenění žádosti o poslední platbu na položku k proplacení okamžitě (tj. před schválením PCR) a na zádržné (v členění na položky investiční a neinvestiční výdaje, také pro výdaje na řízení a prostředky na financování sub-projektů v rámci PRG/BG)	(1)
Doplněno rozdělení zádržného na část generovanou z PIR a na rozdíl zádržného z Rozhodnutí a zádržného z PIR (v členění na položky investiční a neinvestiční výdaje, také pro výdaje na řízení a prostředky na financování sub-projektů v rámci PRG/BG). Celková částka vyplacená průběžnými platbami nesmí překročit částku/procento celkových oprávněných výdajů uvedené v Rozhodnutí o poskytnutí dotace ( <i>část V, bod 1 a) nebo b), věta první vzorového Rozhodnutí</i> ) – celá zbývající částka musí být označena jako zádržné (v členění na zádržné generované z PIR a zbývající rozdíl)	(1-2)
Doplněn pokyn pro vyplnění a rozdělení částky žádosti o platbu na investiční a neinvestiční výdaje, včetně názorného příkladu	(3)
<b>Příloha č. 14 – SCHÉMA ROZPOZNÁNÍ OPRÁVNĚNOSTI DPH V RÁMCI FM EHP/NORSKA</b>	
<b>Nová příloha</b> graficky znázorňující schéma rozpoznání oprávněnosti DPH v rámci FM EHP/Norska	