

METODICKÝ POSTUP

Pro schvalování a vydávání změn řídicích dokumentů správci programů a pro jejich předkládání Ministerstvu financí k vydání souhlasu

Za účelem zpřesnění postupu při předkládání žádostí o změny řídicích dokumentů Ministerstvu financí (dále jen „MF“) ke schválení, stanovuje MF, odbor 11 – Státní rozpočet, v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), s vyhláškou č. 560/2006 Sb., ve znění vyhlášky č. 11/2010 Sb., a s metodickým pokynem R1 – 2010, následující:

čl. I.

Vymezení některých pojmů

1) Řídicí dokument (ŘD): je dokument, který slouží k řízení přípravy, realizace, financování a vyhodnocení akce (projektu) ze strany správce programu. Správce programu vydává 3 typy ŘD:

- a) Registrace akce (projektu) a příslušné změnové dokumenty
- b) Rozhodnutí o poskytnutí dotace/Stanovení výdajů a příslušné změnové dokumenty
- c) Závěrečné vyhodnocení akce

2) Technická změna řídicího dokumentu (TZŘD) (Pokyn R 1 – 2010 čl.2, odst. p) a q)): **změna (aktualizace) údajů uvedených v ŘD (dle čl. I, bod 1 písm. a) a b)) nebo v informačním systému programového financování, kterou se nemění závazné parametry a podmínky stanovené správcem programu v platném řídicím dokumentu vydaném pro danou akci (projekt).** V informačním systému se TZŘD zobrazí jako dokument nazvaný „Registrace akce (projektu) – technická změna řídicího dokumentu“, „RoPD/Stanovení – technická změna řídicího dokumentu“. Dokument má všechny náležitosti a podobu ŘD. Provedení TZŘD nezakládá povinnost příslušný dokument tisknout, podepisovat podpisové doložky či vydávat dokument účastníkovi programu. TZŘD povinně zplatňuje správce programu pouze v informačním systému, přičemž při provedení této operace respektuje vnitřní kontrolní mechanismus dle zákona o finanční kontrole.

čl. II.

Schvalovací proces ŘD a TZŘD

1) ŘD schvaluje a vydává správce programu. Pro individuálně posuzované výdaje a pro individuální dotace (zákon č. 218/2000 Sb. § 13 odst. 3 písmeno a) a c)) jsou příslušné dokumenty platné po vydání souhlasu MF.

2) Indikativní seznam důvodů pro změny ŘD, které vyžadují/nevyžadují odsouhlasení změny správcem programu, a s uvedením informace, zda se jedná či nejedná o TZŘD podle čl. I odst. 2, která nepodléhá jinak povinnému (standardnímu) schvalovacímu procesu a souhlasu MF, je obsažen v příloze tohoto metodického postupu. Příloha podrobně specifikuje různé situace, které jakýmkoliv způsobem mění údaje v platném řídicím dokumentu vydaném správcem programu na konkrétní akci (projekt).

3) při zohlednění změn v ŘD se stanovuje pro správce programu následující postup:

a) v případě změny, u které je ve sloupci 3 uvedeno ANO, správce programu schválí a vydá změnový ŘD standardním způsobem.

b) v případě změny, u které je ve sloupci 3 uvedeno NE, je volba, zda bude ŘD schválen a vydán standardním způsobem, ponechána na správci programu. V případě, že je ve sloupci 5 současně uvedeno ANO, řídí se správce programu článkem I, odst. 2) tohoto metodického postupu, pokud správce programu ne zvolil možnost vydat ŘD standardním způsobem.

c) Změny ŘD u individuálně posuzovaných výdajů státního rozpočtu a individuálních dotací budou MF předkládány k souhlasu pouze v případech, kdy je ve sloupci 4. uvedeno ANO, pokud MF nestanoví jinak.

čl. III.

Závěrečná ustanovení

Tento metodický postup je platný dnem vydání.

Kontaktní osoby: Ing. Michal Tóth: Michal.Toth@mfcz.cz

tel.: Tel. 257043390

Ing. Jaroslava Ležáková: Jaroslava.Lezakova@mfcz.cz

tel.: 257042422

Příloha: Důvody pro změny řídicích dokumentů

Číslo řádku/ sloupce	Změna	Odsouhlasení změny ŘD správcem programu (týká se všech akcí)	Odsouhlasení změny ŘD Ministerstvem financí u akcí financovaných individuálně posuzovanými výdaji SR	TZŘD
1.	2.	3.	4.	5.
1.	stávající závazné ukazatele akce nebo zavedení nového závazného ukazatele akce	ANO	ANO	NE
2.	statutární zástupce účastníka programu	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
3.	název účastníka programu (zůstává stejné IČ)	ANO	ANO	NE
4.	sídlo účastníka programu	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
5.	účastník programu (subjekt s jinou právní subjektivitou nebo s jiným IČ)	ANO	ANO	NE
6.	kontaktní údaje účastníka programu (tel., e-mail, fax)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
7.	název akce (oprava textu, zůstává stejná věcná náplň akce), pokud se nejedná o opravy dle §14 odst.13 b) zákona č.218/2000 Sb.	ANO	ANO	NE
8.	termín realizace akce	ANO	ANO	NE
9.	termín financování akce	ANO	ANO	NE
10.	termín předložení dokumentace k ZVA	ANO	ANO	NE
11.	jiný termín než realizace akce, financování akce a ZVA, pokud je závazně stanoven v ŘD (v podmínkách)	ANO	ANO	NE
12.	obecně jakékoliv údaje u akce, které nejsou stanoveny v ŘD ani v jejich podmínkách, ale jsou zaneseny u akce v EDS/SMVS - např. údaje o kontaktní osobě, změna v poli „Priorita II“, termíny mimo termín realizace, financování akce a ZVA (tj. např. „Termín předložení podkladů pro vydání RoD/SV“ –ř. 2024, „Žádost o vydání RoD/SV“ -ř. 2030, „Řídící kontrola realizace akce“ -ř. 2038)	NE	NE	NE
13.	údaje, které nejsou uvedeny na ŘD, ale vyplývají z podmínek či metodiky projektu spolufinancovaného z EU (např. přesun prostředků mezi etapami projektu spolufinancovaného z EU bez vlivu na celkové výdaje; sloučení etap realizace projektu či navýšení počtu etap)	ANO, pokud zakládá nutnost změny právního aktu dle metodiky pro daný OP	ANO, pokud zakládá nutnost změny právního aktu dle metodiky pro daný OP	NE
14.	cíl akce	ANO	ANO	NE
15.	indikátor	ANO	ANO	NE
16.	parametr	ANO	ANO	NE
17.	celková výše výdajů akce (po jejím schválení - např. poradou vedení)	ANO	ANO	NE
18.	jakákoliv úprava či změna podmínek (m.j. závazně stanovené čerpání v letech)	ANO	ANO	NE
19.	navýšení či snížení NNV s recipročním snížením či navýšením SR při zachování celkových výdajů - např. při náhradě SR výdaji NNV ve stejné výši (rozpočtové opatření)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
20.	změna typu výdaje SR na NNV po ukončení kalendářního roku (po překlopení roku se z výdajů SR minulého roku stávají výdaje NNV aktuálního roku)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
21.	převod částky mezi rozpočtovými položkami při zachování celkových výdajů, parametrů a podmínek (rozpočtové opatření)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
22.	vytvoření nové rozpočtové položky či naopak zrušení položky při zachování celkových výdajů akce, parametrů a podmínek	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
23.	převod částky mezi KV a BV při zachování celkových výdajů, pokud se nemění věcný obsah akce, parametry a podmínky (např. když se mění položkové zatřídění - po vysoutěžení zakázky na PC se cena PC sníží pod hranici 40 tis. Kč/ks)	NE	NE	ANO
24.	převod částek mezi potřebami včetně nových potřeb při zachování celkových výdajů akce, věcného obsahu, parametrů a podmínek	NE	NE	ANO
25.	změna výdajů mezi roky mimo "aktuální rok" (např. v rámci střednědobého výhledu mezi roky 2017 a 2018) při zachování celkových výdajů akce, pokud nebylo závazně stanoveno např. v podmínkách	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
26.	změna aktuálního roku (např. po překlopení kapitoly na nový rok) bez vlivu na celkové výdaje akce	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE
27.	přesun prostředků z řádku 5660 a 6660 na rozpočtové řádky v případě, že bylo Rozhodnutí vydáno na základě výběrového řízení	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	NE (postačí zohlednit při vydání dalšího ŘD)	ANO
28.	přesun prostředků z řádku 5660 a 6660 na rozpočtové řádky v případě, že je rozhodnutí vydáno na základě žádosti příjemce (před výběrovým řízením)	ANO	ANO	NE
29.	změna výše výdajů z EU, FM (např. snížení z důvodu jejich neuznatelnosti) nebo ze SR, i když nedošlo ke změně celkových výdajů	ANO	ANO	NE

KV- kapitálové výdaje

BV - běžné výdaje

ZVA - Závěrečné vyhodnocení akce

NNV - nároky z nespotřebovaných výdajů

TZŘD- technická změna (v EDS/SMVS se "vydává" resp. "zplatní" změna, která však nemá charakter či význam řídicího dokumentu, ale zohlední provedené změny - zejména charakteru rozpočtového opatření)