

## POKYNY K VYPLNĚNÍ FORMULÁŘE B2

### 1. OBECNÉ VYSVĚTLENÍ

Formulář vyplňuje řídicí orgán, který tak potvrzuje, že výše výdajů vykázaných k certifikaci na formulářích B1 je oprávněná. Řídicí orgán převezme údaje z formulářů B1, pokud s předloženými údaji souhlasí. Pokud řídicí orgán nesouhlasí s údaji uvedenými v některém formuláři B1, vyžádá si od subjektu, který daný formulář zpracoval, opravenou verzi, kterou poté zahrne do formuláře B2. Údaje v Kč<sup>1</sup> uvedené ve formulářích B1 musí v součtu souhlasit s údaji uvedenými ve formuláři B2. Dále řídicí orgán do formuláře B2 vyplní částky předkládané k certifikaci v EUR, a to na základě podkladů získaných z IS ŘO a MSC2007<sup>2</sup>.

Pokud řídicí orgán objeví nedostatky při potvrzování kontrol ve formuláři B2, nejprve zajistí nápravu zjištěných nedostatků, aby byl následně schopen potvrdit všechny požadované kontroly. Formulář B2 bude zpracován souhrnně za celý program na základě kumulace údajů obdržených ve formulářích B1.

**Bylo vyhotoveno 5 verzí formulářů B2:**

1. B2 pro ERDF (Příloha 3a)
2. B2 pro ESF (Příloha 3b)
3. B2 pro OP Životní prostředí a OP Doprava (Příloha 3c)
4. B2 pro EFF (Příloha 3d)
5. B2 pro OP PS (Příloha 3e)

### 2. JEDNOTLIVÉ POLOŽKY FORMULÁŘE B2

**Název formuláře B2** *je uveden celý název operačního programu, pro který je formulář zpracováván*

**Název ŘO** *je uveden celý název ŘO, který formulář zpracovává – tj. název instituce a odboru, popř. Regionální rady či jejího pověřeného útvaru, který tuto funkci vykonává.*

**Fond:** *zaškrtnut název fondu, ze kterého je financován daný OP.*

**Křížový fond:** *uvede se „křížový“ fond (pouze ERDF nebo ESF)<sup>3</sup>; "Křížový" fond se zaškrtné pouze v případě, že v daném programu bylo využito křížové financování v souladu s čl. 34, odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1083/2006, resp. čl. 3, odst. 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1081/2006. U formuláře pro EFF tento řádek neexistuje.*

**1.,2.,3. Období certifikace:** *je stanoveno v dopise, kterým PCO vyzývá ŘO k předložení dokumentů pro certifikaci. Vždy musí navazovat na předchozí certifikační období.*

### 4. Finanční údaje:

<sup>1</sup> U OP PS ČR-PR jsou údaje na B1 uváděny v EUR.

<sup>2</sup> Netýká se programu OP PS ČR-PR.

<sup>3</sup> Netýká se programu OP Rybářství

## 5. Celková alokace schválená pro program ze zdrojů EU:

*vyplňuje se údaj dle rozhodnutí Komise o financování programu. Vyplňuje se v EUR.*

### Obecně k řádkům 6 - 11:

*Údaje se vyplňují vždy jak v Kč, tak v EUR v rozdělení na zdroje EU, způsobilé veřejné výdaje (EU + národní veřejné) a celkové způsobilé výdaje (EU + národní veřejné + soukromé). V případě využití „křížového“ financování je pro každý zdroj financování uvedena částka připadající na křížový fond z částky „hlavního fondu“. Tj. např. pro programy financované z ERDF se v řádku „Fond (ERDF)“ uvede plná výše certifikovaných výdajů, v řádku „Z toho ESF („křížový fond“)“ se pak vyplní částka, připadající z celkových výdajů na ESF. Příklad: V daném programu je projekt využívající křížové financování. Příjemce vynaložil výdaje ve výši 1000 CZK, z toho 900 CZK připadá na ERDF, 100 na ESF. V řádku „Fond (ERDF)“ bude uvedena suma 1000 CZK, v řádku „Z toho ESF („křížový fond“)“ částka 100 CZK.*

***Řídící orgán ověří v MSC2007 správnost údajů na formulářích B1, a pokud s nimi souhlasí, zanesou součet hodnot do příslušných řádků formuláře B2. Pokud řídicí orgán nesouhlasí s hodnotami uvedenými v některém formuláři B1, je nutné si vyžádat od subjektu, který B1 vyplňoval, opravenou verzi tak, aby byl formulář B2 v souladu s formuláři B1.***

*V případě přepočítání měn z CZK na EUR je nutné použít kurz uváděný v MSC2007 (jedná se o kurz CZK/EUR stanovený Evropskou komisí pro měsíc, ve kterém byla PCO zaúčtována souhrnná žádost v IS VIOLA). Tento kurz je použit i pro přepočet prostředků národního spolufinancování. Není možné použít jakýkoli jiný kurz stanovený ŘO.*

## 6. Celkové certifikované způsobilé výdaje od počátku programu do konce předchozí certifikace (den předcházející datu v ř. 2):

*Součet hodnot řádků 7 všech předchozích formulářů B1 upravený o korekce. (Pro kontrolu: hodnota řádku 6 by měla odpovídat hodnotě řádku 11 minulého formuláře B2 a také součtu řádků 10 všech předchozích formulářů B2).*

## 7. Úprava výdajů již certifikovaných v předchozích obdobích

*Zde budou uvedeny záporné i kladné úpravy částek již dříve certifikovaných výdajů, tzn. změny provedené na již certifikovaných datech.*

## 8. Způsobilé výdaje předkládané k certifikaci v ř. 7 formulářů B1 v aktuálním období certifikace:

*Součet hodnot řádků 7 formulářů B1.*

## 9. Úpravy výdajů uvedených v ř. 8:

*Zde budou uvedeny záporné i kladné korekce dříve certifikovaných výdajů<sup>4</sup>.*

*Jako záporné korekce zde budou uvedeny částky odpovídající vymoženým prostředkům v certifikovaném období, kdy odvod prostředků byl příjemci*

<sup>4</sup> Výše korekce koresponduje s údaji v sestavě 188b v MSC2007.

*vyměřen na základě prokázané nesrovnalosti. Jedná se o prostředky, které již byly nárokovány k proplacení v EK a dodatečně u nich byla zjištěna nesrovnalost. Příjemci byla následně vyměřena vratka prostředků, kterou příjemce uskutečnil a prostředky tak byly vymoženy zpět na příslušný účet PCO.*

*Dále zde budou jako záporné korekce uvedeny zejména prostředky vyjmuté z financování SF, které rovněž byly již dříve certifikovány, vratky bez nesrovnalostí a úroky z prodlení.*

*Jako kladné korekce zde budou uvedeny částky vrácené příjemci<sup>5</sup>.*

#### **10. Způsobilé výdaje předkládané k certifikaci po úpravách v aktuálním období:**

*Součet řádků 8 a 9 formuláře B2.*

#### **11. Kumulativní způsobilé výdaje předkládané k certifikaci ke dni (datum viz ř. 3):**

*Součet řádků 6, 7 a 10 formuláře B2.*

#### **Obecně k řádkům 12 až 26:**

*Řídící orgán zaškrtnutím dané položky potvrzuje, že všechny uvedené podmínky byly splněny a musí být schopen tuto skutečnost doložit na vyžádání PCO nebo jiného orgánu oprávněného k provádění kontrol řídicího orgánu, resp. doložit, jakým způsobem plnění podmínek zkontroloval. **Chybějící potvrzení určitého údaje může být důvodem k zamítnutí certifikace výdajů uvedených v tomto formuláři B2 ze strany PCO, neboť svědčí o nesprávném nastavení systému a PCO tak nezíská dostatečně ujištění, že nastavené řídicí a kontrolní systémy a postupy jsou řádně uplatňovány a jsou v souladu s příslušnými operačními manuály.***

*Pokud subjekt vyplňující formulář B2 nebude z objektivních důvodů schopen některou z těchto kontrol v řádcích 12 – 26 (v případě EFF v řádcích 12 - 25) potvrdit, uvede zdůvodnění v řádku 27 (v případě EFF v řádku 26) – „Poznámka“ a příslušné políčko zůstane nezaškrtnuté.*

Formulář B2 včetně potvrzení obsaženého v řádku 27 (v případě EFF v řádku 26) potvrzuje svým podpisem odpovědný pracovník ŘO, který formulář zpracoval (řádky 29 – 31, pro EFF řádky 28 - 30) a jeho správnost a schválení ověřuje podpisem ředitel ŘO (řádky 32 – 34, pro EFF 31 - 33).

Po zpracování formuláře B2 vygeneruje odpovědný pracovník ŘO Výkaz výdajů z MSC2007. **Originály vypracovaných formulářů B2, vygenerovaného Výkazu výdajů potvrzené ředitelem ŘO, kopie formulářů B1 včetně příloh a přílohy k výkazu výdajů zašle ředitel ŘO Platebnímu a certifikačnímu orgánu jako podklad k provedení certifikace.** Kopie formulářů B2, Výkazu výdajů, příloh k výkazu výdajů a originály formulářů B1 včetně příloh si ŘO ponechá k archivaci. Oprávněný pracovník PCO v řádcích 35 – 37 (pro EFF 34 – 36) potvrdí přijetí formuláře B2.

---

<sup>5</sup> Jedná se o prostředky, vrácené na účet příjemce z důvodu, že byly dříve příjemcem převedeny bez právního důvodu, nebo z právního důvodu, který později přestal existovat.