

Ministerstvo financí vydává metodické stanovisko č. 1 k Metodickému pokynu pro výkon kontrol v odpovědnosti řídicích orgánů při implementaci ESIF pro období 2014-2020 verze 3, účinném od 1. dubna 2018 (dále jen „MPK“).

Popis situace:

Ministerstvo financí – Centrální harmonizační jednotka na základě provedené analýzy informací zadávaných do monitorovacího systému MS 2014+ (dále jen „IS MS2014+“), úpravě čl. 40 Nařízení EP a Rady (EU) č. 1303/2013 ve znění změnového Nařízení ze dne 18. 7. 2018 (dále jen „Nařízení“) a vydání Pokynů pro členské státy k vypracování prohlášení řídicího subjektu a shrnutí výsledků za daný rok (EGESIF_15-0008-05) upravuje postupy k evidenci kontrolních listů k veřejným zakázkám v IS MS2014+, vyplňování formuláře Závěry kontroly v IS MS2014+, kontroly finančních nástrojů a upravuje kategorie a podkategorie kontrolních zjištění.

Metodické stanovisko

1. Úprava evidence kontrolních listů k veřejným zakázkám

Textace ke kontrolním listům veřejných zakázek v kapitole č. 2.13 na str. 30 MPK se upravuje následovně:

„Kontrolní listy“

„Kontrolní listy jsou minimálně v rozsahu povinných kontrolních otázek vyplňovány nebo evidovány v monitorovacím systému. Povinné kontrolní otázky jsou stanoveny v příloze č. 4 na základě kapitoly 2.15“

Kontrolní list je nově možné nahrávat ve formě přílohy ke kontrole do IS MS2014+. Pro jednotnou evidenci je řídicí orgán (dále jen „ŘO“) povinen zachovat v IS MS2014+ název nahrávaných příloh v poli „Název dokumentu“ dle předem stanovených pravidel ŘO. Z názvu kontrolního listu v IS MS2014+ musí být patrné, jaká oblast činnosti je daným kontrolním listem kontrolována.

Pokud je kontrolní list podepsán (elektronicky či ručně v případě scanu kontrolního listu), není nutné zvlášť tento kontrolní list v IS MS2014+ podepisovat, pokud to ŘO nemá explicitně stanoveno jako povinnost v řídicí dokumentaci.

2. Vyplňování formuláře Závěry kontroly administrativního ověření žádosti o platbu

V případě administrativního ověření žádostí o platbu je možné nahradit vytvoření a vyplňování formuláře Závěry kontroly jiným způsobem evidence v IS MS2014+ za podmínky, že ověřovaná žádost o platbu je v IS MS2014+ na dané administrativní ověření navázána.

Údaje z formuláře Závěry kontroly se přenášejí do přehledové sestavy Přehled kontrol projektů – Administrativní ověření a Přehled kontrol projektů – certifikace – Administrativní ověření. Řídící orgán zajistí vyplnění příslušných polí týkajících se Závěrů kontroly v těchto sestavách z evidence v IS MS2014+, a to v termínech dle vyžádání této sestavy ze strany ministerstva financí.

Řídící orgán je oprávněn použít tento postup u nově evidovaných administrativních ověření žádostí o platbu. Způsob vyplnění příslušných polí z dat v IS MS2014+ v těchto sestavách určí dle předem stanovených pravidel ŘO. Každý ŘO stanoví jednotná pravidla pro všechny projekty nebo skupinu projektů, tak aby byla jednoznačná pro všechny osoby, které údaje vyplňují.

3. Kontroly finančních nástrojů

V souvislosti s úpravou čl. 40 Nařízení se mění textace poznámky pod čarou č. 37 na str. 35 MPK na:

„ŘO neprovádějí u finančních nástrojů, které provádějí, ověřování na místě na úrovni EIB nebo jiných mezinárodních finančních institucí, jejichž akcionářem je členský stát. ŘO však provádějí ověřování podle čl. 125 odst. 5 tohoto Nařízení a kontroly podle čl. 59 odst. 1 nařízení (EU) č. 1306/2013 na úrovni ostatních subjektů provádějících finanční nástroje v jurisdikci jejich členského státu. EIB nebo jiné mezinárodní finanční instituce, jejichž akcionářem je členský stát, poskytnou určeným orgánům s každou žádostí o platbu kontrolní zprávy.“

4. Kategorie a podkategorie kontrolních zjištění

Upravují se kategorie a podkategorie zadávaných ke kontrolním zjištěním a nedostatkům ke kontrolám evidovaným v IS MS2014+, a to dle Pokynů pro členské státy k vypracování prohlášení řídicího subjektu a shrnutí výsledků za daný rok (dále Pokyn EK), přílohy č. 2 – Typologie zjištění z řídicích kontrol.

Úprava se týká budoucích účetních roků (tj. 2020/2021 a dále), nikoliv účetního roku aktuálně probíhajícího či již uzavřených účetních roků.

Stávající kategorie a podkategorie kontrolních zjištění evidované na již uzavřených nebo probíhajících kontrolách nejsou touto úpravou dotčeny a Řídící orgány v případě vypracování Shrnutí výsledků daného roku postupují dle ustanovení uvedeném v příloze č. 1 Pokynu EK – Vzor shrnutí výsledků za daný rok, tj. uvádějí u shrnutí výsledků provedených administrativních ověření a kontrol na místě pouze hlavní kategorie uvedené v Pokynu EK příloze č. 1 bod B) a bod C).

Další postup

Metodické stanovisko bude zveřejněno na adrese <https://www.mfcr.cz/cs/legislativa/metodiky/2014/metodicky-pokyn-pro-vykon-kontrol-v-odpo-19720> .

K bodu č. 4 metodického stanoviska bude osloveno MMR, ONEUIS, k provedení příslušných úprav v IS MS2014+ k datu účinnosti tohoto metodického stanoviska.

Účinnost

Toto metodické stanovisko vstupuje v platnost dnem podpisu ministryně financí a účinnost metodického stanoviska je stanovena od 1. července 2020.