

Česká zemědělská univerzita v Praze

Provozně ekonomická fakulta

Katedra práva



Diplomová práce

**Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů
EU v ČR v právní teorii a praxi**

Mgr. Šárka Kudrnová Schelongová

© 2019 ČZU v Praze

ZADÁNÍ DIPLOMOVÉ PRÁCE

Mgr. Šárka Kudrnová Schelongová

Veřejná správa a regionální rozvoj

Název práce

Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů EU v ČR v právní teorii a praxi

Název anglicky

Control mechanisms in the field of EU Structural Funds in the Czech Republic in legal theory and practice

Cíle práce

Cílem této diplomové práce je přiblížit fungování kontrolních mechanismů v oblasti strukturálních fondů EU v České republice v aktuálním programovém období 2014-2020.

Dílním cílem je seznámení se systémem čerpání evropských prostředků a subjekty, které jsou v tomto procesu zapojeny.

Výstupem diplomové práce (analytickým cílem práce) je popis a vyhodnocení efektivity kontrolních mechanismů u Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, s navržením opatření ke zlepšení zjištěných nedostatků.

Metodika

V teoretické části práce je využita metoda sběru sekundárních dat (studium odborné literatury, internetových odkazů, právních předpisů týkající se dané problematiky). Dále bude použita metoda analýzy a popisu.

V praktické části práce bude použita zejména analýza a komparace sekundárních dat a zjištění získaných z vlastní praxe a konzultací s odborníky. Závěrem bude metodou analýzy provedeno hodnocení aktuálního stavu čerpání a využívání dotací a kontrolních mechanismů u vybraného operačního programu (OP VVV).

Doporučený rozsah práce

60-80 stran

Klíčová slova

Evropská unie, evropské dotace, strukturální fondy, operační program, certifikace, kontrola, veřejné zakázky, způsobilost výdajů, nesrovnalost, dotační podvod

Doporučené zdroje informací

- DOČKAL, V. MASARYKOVA UNIVERZITA. MEZINÁRODNÍ POLITOLOGICKÝ ÚSTAV. Strukturální fondy EU – projektový cyklus a projektové řízení : příručka projektového manažera. Brno: Masarykova univerzita, 2007. ISBN 978-80-210-4390-9.
- KÖNIG, Petr, LACINA, Lubor a kol. Rozpočet a politiky Evropské unie. Praha: C. H. Beck, 2004. ISBN 80-7179-846-0.
- Metodický pokyn pro výkon kontrol v odpovědnosti řídicích orgánů při implementaci Evropských strukturálních a investičních fondů pro období 2014 – 2020
- Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2185/96 ze dne 11. prosince 1996 o kontrolách a inspekcích na místě prováděných Komisí za účelem ochrany finančních zájmů Evropských společenství proti podvodům a jiným nesrovnalostem
- Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2988/95 ze dne 18. prosince 1995 o ochraně finančních zájmů Evropských společenství
- OCHRANA, F. Veřejné výdajové programy, veřejné projekty a zakázky: jejich tvorba, hodnocení a kontrola. Praha: Wolters Kluwer, 2011. ISBN 978-80-7357-644-8
- Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1371 ze dne 5. července 2017 o boji vedeném trestněprávní cestou proti podvodům poškozujícím finanční zájmy Unie
- WOKOUN, René. Strukturální fondy a obce I. Praha: ASPI, 2006. ISBN 80-735-7138-2.
- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek; ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“)
- Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád); ve znění pozdějších předpisů
-

Předběžný termín obhajoby

2019/20 ZS – PEF (únor 2020)

Vedoucí práce

Ing. JUDr. Eva Daniela Cvik, Ph.D. et Ph.D.

Garantující pracoviště

Katedra práva

Elektronicky schváleno dne 14. 10. 2019

JUDr. Jana Borská, Ph.D.

Vedoucí katedry

Elektronicky schváleno dne 14. 10. 2019

Ing. Martin Pelikán, Ph.D.

Děkan

V Praze dne 08. 11. 2019

Čestné prohlášení

Prohlašuji, že svou diplomovou práci Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů EU v ČR v právní teorii a praxi jsem vypracovala samostatně pod vedením vedoucího diplomové práce a s použitím odborné literatury a dalších informačních zdrojů, které jsou citovány v práci a uvedeny v seznamu použitých zdrojů na konci práce. Jako autorka uvedené diplomové práce dále prohlašuji, že jsem v souvislosti s jejím vytvořením neporušila autorská práva třetích osob.

V Praze dne 14.11.2019


Klára Sedláčková

Poděkování

Tímto bych chtěla poděkovat JUDr. Ing. Evě Daniele Cvik, Ph.D. et Ph.D., za její odborné vedení a pomoc při zpracování mé diplomové práce a paní Ing. Pavlíně Zrůbkové za pomoc při zpracování a vyhodnocování dotazníkového šetření. Dále bych chtěla poděkovat všem svým kolegům za pomoc, náměty a postřehy, které jsem použila v praktické části práce. Největší poděkování však patří mé milované rodině, která mne bezmezně podporovala po celou dobu mého studia. Manželu Pavlovi, který pevně stál po mém boku a byl mi nesmírnou psychickou podporou a v neposlední řadě i synovi Janovi, který mi přispěl svou pomocí při zpracování grafické stránky práce a převedl mé myšlenky do čitelných grafů a tabulek.

Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů EU v ČR v právní teorii a praxi

Abstrakt

Předkládaná diplomová práce je zaměřena na fungování kontrolních mechanismů v oblasti strukturálních fondů EU v České republice v aktuálním programovém období 2014–2020.

Teoretická část práce zahrnuje představení základních pojmů – historii strukturálních fondů, jejich cíle a specifika. Dále jsou v teoretické části popsány strukturální fondy, které definovaným způsobem postupují příjemcům finanční pomoc, subjekty, které vstupují do procesu kontroly a aplikované finanční nástroje, kterých se užívá v systému čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů.

Cílem této diplomové práce je podat ucelený přehled o kontrolním systému a kontrolních mechanismech v Operačním programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Za pomoci dotazníkového šetření bude provedeno vyhodnocení efektivity těchto nastavených kontrolních mechanismů a navržení opatření ke zlepšení zjištěných nedostatků.

Klíčová slova: Evropská unie, evropské dotace, strukturální fondy, operační program, certifikace, kontrola, veřejné zakázky, způsobilost výdajů, nesrovnalost, dotační podvod.

Control mechanisms in the field of EU Structural Funds in the Czech Republic in legal theory and practice

Abstract

This thesis is focused on the functioning of control mechanisms in the field of EU structural funds in the Czech Republic in the current programming period 2014–2020.

The theoretical part consists of the introduction of basic concepts – history of the Structural Funds, their objectives and specifics. Furthermore, the theoretical part describes the Structural Funds that in a defined way are proceeded to the recipients of financial assistance, entities that enter the control process and applied financial instruments, which is used in the system of drawing funds from the Structural Funds.

The aim of this thesis is to provide a comprehensive overview of the control system and control mechanisms in the Operational Program Research, Development and Education. With the help of a questionnaire survey, an evaluation of the effectiveness of these set up control mechanisms will be carried out and measures will be proposed to improve the identified deficiencies.

Keywords: European Union, European subsidies, structural funds, operational program, certification, control, public procurement, expenditure eligibility, irregularity, subsidy fraud.

Obsah

1 Úvod.....	13
2 Cíl práce a metodika	15
2.1 Cíl práce	15
2.2 Metodika	15
3 Teoretická východiska	17
3.1 Strukturální fondy	17
3.1.1 Historie strukturálních fondů	17
3.1.2 Představení strukturálních fondů	22
3.1.3 Rozdělení fondů.....	24
3.1.4 Cíle strukturálních fondů	24
3.2 Čerpání, nástroje a finanční řízení strukturálních fondů.....	28
3.2.1 Čerpání dotace z pohledu žadatele.....	29
3.2.2 Nástroje a postup čerpání dotací.....	30
3.2.3 Postup finančního toku předběžné platby.....	32
3.2.4 Ex post platby	33
3.2.5 Ex ante platby	34
3.2.6 Pravidlo N+3.....	35
3.2.7 Příjemci dotací z EU	35
3.2.8 Subjekty dotací	36
3.3 Certifikace.....	36
3.3.1 Převod plateb a alokace v ČR.....	36
3.3.2 Pozastavení plateb a certifikace.....	39
3.4 Kontrolní mechanismy	39
3.5 Finanční kontrola	45
3.6 Podvody spojené s čerpáním evropských dotací.....	48
4 Rozbor OP VVV – praktická část.....	52
4.1 Operačního program Výzkum, vývoj a vzdělávání.....	52
4.1.1 Spolupráce mezi fondy a operačními programy.....	53
4.1.2 Zaměření OP VVV	56
4.1.3 Strategické cíle programu OP VVV	56
4.1.4 Alokace a prioritní osy programu OP VVV	57
4.2 Systém řízení OP VVV	60
4.2.1 Řízení programu a administrativních kapacit	61
4.2.2 Řízení výzev a proces schvalování	61
4.2.3 Harmonogram	62

4.2.4	Modely procesu schvalování	63
4.2.5	Kritéria pro hodnocení	63
4.3	Proces schvalování projektů.....	64
4.3.1	Kontrola přijatelnosti a formálních náležitostí	65
4.3.2	Věcné hodnocení.....	65
4.3.3	Ukončení fáze procesu schvalování.....	66
4.4	Monitorování a kontrola.....	66
4.4.1	Kontrola monitorovacích zpráv (administrativní ověření)	66
4.4.2	Kontrola a monitorování zakázek	68
4.4.3	Monitorovací systém.....	69
4.5	Dokumentace ŘO OP VVV	73
4.5.1	Operační Manuál OP VVV.....	73
4.5.2	Pravidla pro žadatele a příjemce.....	73
4.6	Veřejnosprávní kontrola a audit.....	74
4.6.1	Kontrola OP VVV	74
4.6.2	Analýza rizik.....	76
4.6.3	Výběr vzorku výdajů a činností pro kontrolu na místě.....	76
4.6.4	Audit OP VVV.....	78
4.6.5	Nesrovnalosti	79
4.6.6	Evaluační.....	79
4.7	Deskripce současného stavu OP VVV a jeho porovnání s předchozími programy OP VK a OP VaVpI	80
4.7.1	Operační program OP VK 2007–2013	80
4.7.2	Operační program OP VaVpI 2007–2013	81
4.7.3	Operační program OP VVV 2014–2020	82
4.7.4	Nejčastější pochybení z kontrol a auditů při administraci projektů.....	84
4.7.5	Výstup z průběžné evaluační zprávy OP VVV	85
4.7.6	Identifikace příčin nedostatků a přijatá opatření v rámci OP VVV.....	87
4.7.7	Cesta k novému programovému období.....	91
5	Závěrečná zpráva z dotazníkového šetření.....	92
5.1	Základní údaje	92
5.2	Metodologie výzkumu	92
5.3	Vyhodnocení dotazníku	93
6	Shrnutí praktické části práce a navržená doporučení.....	100
7	Závěr.....	103
8	Seznam použitých zdrojů	104
9	Přílohy	110

Seznam obrázků

Obrázek č. 1 Koordinace programů ESFI v ČR v období 2014-2020	25
Obrázek č. 2 Dohoda o partnerství pro programové období 2014-2020 pro ČR.....	26
Obrázek č. 3 Životní cyklus čerpání finančních prostředků z ESI fondů	30
Obrázek č. 4 Finanční toky prostředků z rozpočtu EU	32
Obrázek č. 5 Alokace finančních prostředků ESI fondů mezi dílčími tematickými programy v období 2014-2020, v mld. Eur	38
Obrázek č. 6 Alokace ESI fondů mezi programy v období 2014-2020.....	58
Obrázek č. 7 Struktura systému (obecné informace a schéma znázorňující organizační vztahy mezi orgány/subjekty zapojenými do systému řízení a kontroly).....	60
Obrázek č. 8 Kontrola veřejných zakázek OP VVV	68
Obrázek č. 9 Kontrolní postup při podezření na pochybení v oblasti VZ OP VVV	69
Obrázek č. 10 Grafické znázornění systému MS2014+	72
Obrázek č. 11 Základní schéma aplikačního pohledu uživatelského portálu IS KP14+	72

Seznam tabulek

Tabulka č. 1 Finanční alokace pro ČR na roky 2014-2020, v mld. Eur	37
Tabulka č. 2 Odpovědnost ministerstev za daný OP	46
Tabulka č. 3 Identifikace příčin nedostatků v 6 bodech v OP VaVpI a OP VK (přijatá opatření aplikovaná v rámci implementační struktury OP VVV	87

Seznam grafů

Graf č. 1 - grafické vyobrazení odpovědí na otázky 1–3	94
Graf č. 2 - grafické vyobrazení odpovědí na otázky 4–5	94
Graf č. 3 - grafické vyobrazení odpovědí na otázky 6–8	95
Graf č. 4 - grafické vyobrazení odpovědí na otázky 9–11	95
Graf č. 5 - grafické vyobrazení odpovědí na otázky 12–24	97
Graf č. 6 - grafické vyobrazení odpovědí na otázky 25–31	98

Seznam příloh

Příloha 1 - Legislativa a prováděcí předpisy ČR	110
Příloha 2 - Legislativa a prováděcí předpisy ES/EU	119
Příloha 3 - organizační řád MŠMT	127
Příloha 4 – Struktura vyhlašovaných výzev	128
Příloha 5 – Interní předpisy MŠMT	129
Příloha 6 – Metodické dokumenty	131
Příloha 7 – Stupnice pro hodnocení dopadů a pravděpodobnosti výskytů rizik.....	133
Příloha 8 – Evaluace OP VVV	136
Příloha 9 – Přehled poskytovaných zpráv a informací	140
Příloha 10 - Strategie programu OP VVV:	141
Příloha 11 – Struktura vyhlašovaných výzev	145
Příloha 12 - Přehled čerpání.....	147
Příloha 13 – Dotazník skupina A.....	148
Příloha 14 – Dotazník skupina B	156
Příloha 15 - Dotazníkové šetření - grafy.....	165

Seznam použitých zkratk

AFCOS	Anti-Fraud Coordination Structure
AO	Auditní orgán
CF	Fond soudržnosti
ČR	Česká republika
EAFRD	Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova
ECU	Evropská měnová jednotka
EFF	Evropský rybářský fond
EFRR/ERDF	Evropský fond regionálního rozvoje
ENRF	Evropský rybářský a námořní fond
ES	Evropské společenství
ESF	Evropský sociální fond
ESIF	Evropských strukturálních a investičních fondů
EU	Evropská unie
GDPR	Obecné nařízení o ochraně osobních údajů

HDP	Hrubý domácí produkt
IROP	Integrovaný regionální Operační program
MŠMT	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
NKÚ	Nejvyšší kontrolní úřad
NOK	Národní orgán pro koordinaci
OP	Operační program
OP D	Operační program Doprava
OP PIK	Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost
OP Praha	Operační program Praha, pól růstu České republiky
OP R	Operační program Rybářství
OP RV	Operační program Rozvoje venkova
OP TP	Operační program Technická pomoc
OP VaVpI	Operační program Výzkum a vývoj pro inovace
OP VK	Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost
OP VVV	Operační program Výzkum, vývoj, vzdělání
OP Z	Operační program Zaměstnanost
OP ŽP	Operační program Životní prostředí
PCO	Platební a certifikační orgán
ŘO	Řídící orgán
SF	Strukturální fondy
SR	Státní rozpočet
SSR	Společný strategický rámec
STAR	Program zaměřený na rozvoj moderních telekomunikací
SŽ	Souhrnná žádost
ÚOHS	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže
VALOREN	Program zaměřený na posouzení vnitřního energetického potenciálu
ZS	Zastupující subjekt

1 Úvod

Dnešní doba s sebou přináší mnoho změn, ale také mnoho otazníků o budoucím vývoji světa. Za tyto primární otázky lze uvést především samotnou existenci a funkčnost nejnámější a denně skloňované jednoty v podobě Evropské unie. Určité polemiky vznikly zejména z málo efektivních řešení krizí (např. dluhová krize v Řecku), ale také právě probíhajícím Brexitem. Mnoho vládních i odborných představitelů tak méně či více kriticky hodnotí další setrvání dané země v EU. Ovšem každá mince má dvě strany, vše má své výhody a nevýhody, kdy EU „svým“ zemím nabízí nejen jednotný trh, vyšší bezpečnost, volný pohyb zboží (osob, kapitálu), ale také možnost čerpat finanční prostředky z rozpočtu Unie. Z nevýhod lze naopak zmínit ztrátu samostatnosti a suverenity, přijímání evropských politik a strategií (např. u migrační krize), heterogenitu zemí (německý tahoun EU), zvýšenou byrokracii atd.

Výše byla mezi výhodami členství v EU uvedena možnost čerpání finančních prostředků z rozpočtu ES ve formě strukturálních fondů. Jedná se o evropskou politiku Hospodářské a sociální soudržnosti, což je jedna z klíčových politik EU. Snahou této politiky je podporovat jednotný rozvoj celé Unie. Všechny členské země tak mohou z předmětných fondů čerpat potřebné zdroje na různé projekty/programy, ČR nevyjímaje.

Aktuálně probíhá programové období let 2014–2020, ve kterém ČR může čerpat podporu z Evropských strukturálních a investičních fondů (ESIF) v celkové výši 24 mld. eur na 10 různých operačních programů (např. OP Zaměstnanost, OP Životní prostředí, OP Rybářství, OP Technická pomoc atd.). (Dotace EU, 2014)

Tato diplomová práce se svým obsahem zaměřuje na téma strukturálních fondů a kontrolních mechanismů, kterých využívá. Motivů pro výběr uvedeného tématu byla celá řada. Jedním z hlavních je aspekt, že zvolené téma je pro mne velmi zajímavé a v programech OP VK, OP VaVpI a OP VVV se pohybují od roku 2011 (nejprve v rámci kontrol na místě, metodiky kontrol a poté v oblasti administrativní kontroly dotací). Dalším důvodem je fakt, že v této oblasti bylo již zpracováno mnoho deskripcí kontrolních mechanismů strukturálních fondů, ve kterých jsou identifikovány pojmy a spojitosti při čerpání dotací ve formě finančních podpor. Nicméně jen málo studií vysvětlovalo toto téma z pohledu aktuálních teoretických východisek s jejich následnou transformací do praxe, což právě zohledňuje tato práce.

Česká republika jako jeden ze členů Evropské unie začala po vstupu do EU povolně čerpat finanční podporu z příslušných evropských fondů. Většina prostředků pochází zejména ze strukturálních fondů, které patří mezi nejvýznamnější finanční nástroje EU. Fondy byly komplexně vytvořené za účelem růstu ekonomiky a mají svá pevná opodstatnění a využití. V následující kapitole představuji cíle práce a cestu k jejich dosažení prostřednictvím metodiky zpracování celé práce.

2 Cíl práce a metodika

2.1 Cíl práce

Hlavním cílem této diplomové práce je přiblížit fungování kontrolních mechanismů v oblasti strukturálních fondů EU v České republice v aktuálním programovém období 2014–2020. Splnění uvedeného hlavního cíle je podmíněno splněním následujícího dílčího cíle. Dílčím cílem práce je představení systému čerpání evropských prostředků a subjektů, které jsou v tomto procesu zapojeny.

Výstupem diplomové práce je popis a vyhodnocení efektivity kontrolních mechanismů u operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, s navržením opatření ke zlepšení zjištěných nedostatků.

2.2 Metodika

Diplomová práce je rozdělena na dílčí části. Primárně se jedná o úvod, ve kterém je představeno téma a motivy jeho výběru. V základní rovině se práce dělí na dvě hlavní části, a to na teoretickou a praktickou. V teoretické části práce je využito metody sběru sekundárních dat (studium odborné literatury, internetových odkazů, právních předpisů týkající se dané problematiky). Dále je užito metody analýzy a popisu. Tato část práce představuje základní termíny a procesy vybrané oblasti. Snahou bylo identifikovat vybrané pojmy a eliminovat možnou vágnost jejich výkladu. Kapitola se konkrétně zaměřuje na systém čerpání ze strukturálních fondů, jeho průběh a kontrolní mechanismus v procesu využívání strukturálních fondů. Důležitá jsou i rizika v této oblasti, tj. jaká jsou ve vztahu k rizikům následná opatření či jak lze rizikům předcházet. Tato teoretická kapitola je velmi důležitá i pro její korespondenci s navazující praktickou částí práce, ve které je celé téma hodnoceno spíše na praktickém základu než z pohledu legislativních nařízení a dohod. V praktické části práce je na základě analýzy sekundárních dat a zjištěním získaným z vlastní praxe a konzultací s odborníky provedeno hodnocení aktuálního stavu čerpání a využívání dotací a kontrolních mechanismů v OP VVV.

Při zpracování předložené diplomové práce jsou využity metody odborné studie zejména kvalitní monografie a legislativních zákonů. Dále jsou implementovány postupy a metody získané z vlastní praxe a konzultace s příslušnými odborníky. Tyto konzultace jsou následně vyhodnoceny metodou komparace údajů. Metoda analýzy a literární rešerše

je použita v teoretické i praktické části práce. Závěr celé práce představuje klíčové zhodnocení celého postupu. Jedná se o komplexní vyhodnocení zvládnutí tématu, dosažených dat a informací. Nedílnou součástí závěru je stanovení vize či predikce budoucího vývoje předmětné oblasti strukturálních fondů. S ohledem na široký rozptyl a obsah tématu je práce obecným průřezem zvolené problematiky s důrazem na komparaci teorie a praxe. V neposlední řadě je také v závěru nutné uvést i dosavadní úspěšnosti ČR při čerpání přidělených prostředků z jednotlivých fondů.

3 Teoretická východiska

3.1 Strukturální fondy

Jak již bylo naznačeno v metodice této práce (kap. 2.2) teoretická část zahrnuje představení základních pojmů, kdy je nutné začít od charakteristiky strukturálních fondů. Navazující kapitoly se tedy cílí právě na tento klíčový pojem, a to od komplexnější až po detailnější identifikaci.

3.1.1 Historie strukturálních fondů

Pro pochopení vlastního fundamentu strukturálních fondů, je primárně nezbytné seznámit se s jejich základy historické geneze. Dílčí etapy vývoje předmětných fondů jsou totožné s vývojovou etapou celé EU. Změna vývoje byla vždy způsobena vstupem dané kandidátské země do EU, kdy se konkrétně modifikovala i účelovost strukturálních fondů. Pro dílčí etapy výzkumu a analýzy dat je nutné zhodnotit, v jakých oblastech je nedostatek finančních zdrojů a v jakých pak mohou prostředky ze strukturálních fondů pomoci.

Přehled vývojových etap regionální politiky Evropské unie je následující (Novotná, 2007, s. 21):

- 1. etapa 1958–1973,
- 2. etapa 1974–1985,
- 3. etapa 1986–1993,
- 4. etapa 1994–1999,
- 5. etapa 2000–2006,
- 6. etapa 2007–2013,
- 7. etapa 2014–2020.

První období 1958–1973

Toto období bylo charakteristické vysokou homogenitou ekonomik členských zemí Evropského společenství, díky čemuž nebylo nutné uplatňovat regionální politiku cílenou na snižování meziregionálních diferencí. Charakteristický byl dále také individuální přístup národních vlád (Jeřábek, Dokoupil, Havlíček, 2004, s. 152). Tedy se jedná o první vývojové období, kde lze sledovat určitý individuální přístup z hlediska Společenství. Podpora strukturálních fondů se týkala zejména tzv. původní „šestky“, a to Francie,

Holandska, Belgie, Lucemburska, Německa a Itálie. V tomto období fungovala již Evropská investiční banka, která od svého vzniku nabízela a poskytovala úvěry s výhodným úročením. Tato úvěry byly určeny pro projekty cílené na infrastrukturu a investice do technologií. Dále byly úvěry poskytovány na projekty se zaměřením na financování regionální politiky členských zemí Unie. V této první etapě tedy vznikl v roce 1957 Evropský sociální fond, v navazujícím roce pak Evropská investiční banka, v roce 1962 Evropský zemědělský garanční a podpůrný fond.

Druhé období 1974–1985

Období 70. a 80. let bylo typické posilováním regionální dimenze instrumentáře integračních politik (Moldan, Hák, Kolářová, 2002, s. 309). V počátku daného období se začaly vytvářet celosvětově významné ekonomické problémy. Konkrétně došlo k propuknutí různých strukturálních krizí se současným celkovým poklesem hospodářského růstu jednotlivých zemí Evropského společenství. V rámci fondů se tak více prosazovala regionální politika, a to především díky stále většímu tlaku ze strany Spojeného království. Poměrně logickým krokem na podporu dalšího rozvoje bylo založení Evropského fondu regionálního rozvoje (ERDF) v roce 1975. ERDF primárně působil jako vnitřní úřad Evropského společenství pro správu regionální politiky a dále také jako nástroj pro omezování regionálních disparit (Spojené království, Irsko a Itálie byly největšími příjemci peněz). V roce 1986 byly schváleny první dva společné programy pro regionální politiku. Jednalo se o programy STAR (rozvoj moderních telekomunikací) a VALOREN (posouzení vnitřního energetického potenciálu). (Novotná, 2007, s. 23)

Třetí období 1986–1993

Dle Novotné (2007, s. 24) lze za největší událost této etapy považovat podepsání Maastrichtské smlouvy o EU v roce 1992. Na základě této smlouvy došlo např. k zavedení pojmu Evropská unie, formulace tří pilířů Unie (měnová a hospodářská unie, společná zahraniční a bezpečnostní politika a spolupráce v oblasti vnitra a justice), dále ke konkretizaci intenzivnější kooperace členských zemí a vzniku Kohezního fondu.

Z posledního uvedeného fondu mohou státy, jejichž HDP je nižší než 90 % průměru EU, čerpat dotace. Díky tomuto nástroji pak slabší země snáze naplňují daná Maastrichtská kritéria. Předmětné období je dále charakteristické tím, že vznikla tzv. strukturální politika založená na základě reformy regionální politiky. Reforma spočívala ve větší integraci

politik, a to regionální s částí agrární a sociální. Cíle vzniklé strukturální politiky byly stanoveny v následující podobě (Novotná, 2007, s. 24):

1. podpora rozvoje zaostávajících regionů,
2. podpora regionů vážně ohrožených hospodářským úpadkem,
3. boj s dlouhodobou nezaměstnaností a podpora integrace mladých lidí a osob sociálně vyřazených skupin,
4. podpora adaptibility pracovní síly,
5. podpora rozvoje venkovských regionů:
 - a) modernizace zemědělství a rybolovu,
 - b) strukturální změny venkovských regionů.

Čtvrté období 1994–1999

V době platnosti výše uvedených cílů třetího období dále došlo k jejich rozšíření o další cíl, a to vlivem vstupu severských zemí do ES v roce 1995, konkrétně Finska a Švédska. Nový cíl 6 označovaný jako rozvoj regionů s extrémně nízkým zalidněním se týkal právě uvedených nových členů. Komplexní strukturální pomoc byla pro toto období v celkové výši 157 mld. ECU (evropská měnová jednotka). Prvotní finanční pomoc směřovala např. do podpory venkova, rozvoje a podpory regionů s extrémně nízkým zalidněním atd. Konkrétním projevem rozšíření EU o Finsko a Švédsko (dále také ve shodném roce o Rakousko) z hlediska realizace strukturální politiky byla tvorba výše představeného cíle 6. Díky tomuto cíli pak uvedené země získaly možnost podporovat tamní osídlení. (Mendelova univerzita, 2015)

Páté období 2000–2006

Při přípravě tohoto období nastala reforma regionální a strukturální politiky, jejímž ústředním rysem byla redukce počtu cílů (z 6 na 3), kdy i nadále zůstalo primárním a finančně nejvíce podporovaným cílem opatření na podporu zaostávajících oblastí. Dále během předemné etapy, konkrétně v roce 2004, došlo k největšímu historickému rozšíření EU o deset nových zemí. Vyjma zemí Visegrádské čtyřky (ČR, Slovensko, Polsko a Maďarsko) se dále jednalo o Estonsko, Kypr, Litvu, Lotyšsko, Maltu a Slovinsko. Země ihned začaly využívat strukturálních nástrojů EU v rámci tzv. zkráceného programového období let 2004–2006. Celkový rozpočet fondů byl stanoven na výši 213 mld. eur. (Mendelova univerzita, 2015, Nováková, 2007, s. 32)

Mezi charakteristické znaky pátého období Nováková (2007, s. 32) řadí následující:

- zvýšit efektivnost využívání finančních prostředků,
- snížit počet cílů realizovaných v rámci regionální a strukturální politiky EU,
- rozdělovat finanční prostředky mezi stávající členské země a kandidátské,
- finanční prostředky přidělovat dle naplnění daných kritérií ve srovnání s ostatními regiony.

Výše bylo opakovaně uvedeno, že během pátého období došlo k redukci cílů. Nové cíle jsou tedy následující (Mendelova univerzita, 2015; Nováková, 2007, s. 32):

- cíl 1: pomoc zaostávajícím regionům,
- cíl 2: podpora hospodářské a sociální konverze v regionech se strukturálními problémy (průmyslové, venkovské, rybářské atd.),
- cíl 3: modernizace systému školení, podpory zaměstnanosti a odborné přípravy.

Šesté období 2007–2013

I v šestém období došlo k pokračujícímu rozšíření evropské integrace v podobě přístupu Rumunska a Bulharska do EU. Revidovaná politika soudržnosti na toto období čítala celkem 336,1 mld. eur. Vyjma uvedeného rozšíření EU došlo dále ke snížení počtu strukturálních fondů představující hlavní nástroj při dosahování cílů dané politiky. Nově tak byly zachovány pouze dva fondy, a to ERDF a ESF. Díky tomuto snížení mohly členské země zjednodušit strukturu a obsah svých operačních programů. Změny znamenaly, že pro konkrétní region s daným cílem byly vždy jen dva programy, z nichž jeden byl profinancován z ESF a druhý z ERDF (a částečně z CF). Dále je nutné uvést, že došlo ke snížení počtu cílů celé politiky, ke zjednodušení procesu příprav programové dokumentace určené pro čerpání finančních prostředků z fondů a ke změnám v řízení, certifikaci a kontrole operačních programů. Z hlediska snížení počtu cílů byly původní tři cíle redukovány na dva a Iniciativa společenství byla novým třetím cílem. (Mendelova univerzita, 2015, Stejskal, Kovárník, 2009, s. 52)

Představují tři nové cíle regionální politiky v níže uvedené charakteristice:

- **Cíl 1 – Konvergence:** Jedná se o realizaci podpory z fondů ERDF, ESF a CF. Z fondů ERDF a ESF byly podporovány regiony s HDP na obyvatele nižším než 75 % průměru EU. Snahou byla zde dynamičtější konvergence pro nejméně rozvinuté členské státy a regiony prostřednictvím efektivnějších podmínek pro zaměstnanost a růst. Z prostředků CF byly podporovány země s HDP na obyvatele nižším než 90 % EU a regiony dlouhodobě znevýhodněné (např. odlehlé ostrovy, periferní oblasti atd.).

Operovalo se s rozdělením finančních prostředků ve výši 78,5 %, které byly vyčleněny na regionální politiku.

• **Cíl 2** – Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost: Tento cíl sloužil k posílení konkurenceschopnosti a atraktivnosti regionů z hlediska jejich zaměstnanosti, a to predikcí hospodářských i sociálních změn, včetně změn souvisejících s podporou inovací, ochranou a zlepšováním životního prostředí. Pod tento cíl spadaly státy a regiony, které nebyly podpořeny z cíle 1. Realizace podpory byla zajišťována prostřednictvím fondů ERDF a ESF a činila celkem 17,3 % prostředků.

• **Cíl 3** – Evropská územní spolupráce: Poslední cíl byl realizován ve formě příhraniční a meziregionální kooperace. Přesněji se zaměřil na specifické problémy území rozdělených státními hranicemi. Realizace probíhala z prostředků ERDF a činila přibližně 4,2 %.

Sedmé období 2014–2020

Aktuální období klade větší důraz na výsledky, kdy premisou jsou transparentní a měřitelné cíle, které umožňují vyšší odpovědnost. Dále je zde snaha o celkové zjednodušení funkčnosti fondů. I nadále je ovšem pozornost při čerpání zdrojů směřována na splnění podmínek ještě před poskytnutím dané finanční podpory. Politika také posiluje městskou dimenzi a snahy o sociální integraci. Tento nový záměr pak znamená, že se minimální podíl prostředků z fondů vyčleňuje na jednotné městské projekty a na podporu marginalizovaných komunit. V neposlední řadě došlo také k odkazování na hospodářskou reformu, ve které může Komise EU pozastavit financování pro členskou zemi, která nedodrží hospodářská pravidla Unie.

Pro sedmé období politika soudržnosti stanovila 11 tematických cílů, které mají primárně podporovat růst. Investice z fondu ERDF podporují všechny níže uvedené cíle, ale cíle 1–4 jsou primárními investičními prioritami. Pro ESF jsou hlavní priority u cílů 8–11 (ale fond podporuje i cíle 1–4). Fond soudržnosti pak podporuje zejména cíle 4–7 a 1 cíl. (Evropa EU, 2015)

Zmíněných 11 priorit jsou v následujícím znění (Evropa EU, 2015):

1. Podpora a posilování výzkumu, technologického rozvoje a inovací.
2. Lepší přístup k informačním a komunikačním technologiím a zvýšení jejich kvality.
3. Podpora a posilování konkurenceschopnosti MSP (malé a střední podniky).

4. Podpora přechodu na nízkouhlíkové hospodářství.
5. Podpora adaptování se klimatickým změnám, řízení a prevence rizik.
6. Ochrana životního prostředí a podpora efektivnějšího využití dostupných zdrojů.
7. Podpora udržitelné dopravy a zlepšení síťových infrastruktur.
8. Podpora udržitelné a kvalitní míry zaměstnanosti a mobility pracovních sil.
9. Podpora sociální integrace, boj proti chudobě a diskriminaci.
10. Investice do vzdělávání, odborného výcviku a celoživotního vzdělávání.
11. Zvyšování dosahované efektivity veřejné správy.

3.1.2 Představení strukturálních fondů

Strukturální fondy EU slouží k financování členských zemí pro jejich rozvoj a hospodářský růst. Tyto fondy jsou rozdělovány dle programových období, které vždy trvají 7 let. Jak již bylo uvedeno výše, aktuálně probíhá meziobdobí programového čerpání let 2014–2020. Komplexní rozpočet stanovený na sedmé období musí být spravedlivě přerozdělován jednotlivým členským zemím. Z výše uvedeného dále vyplývá, že pro každé období se stanovují určité cíle, na základě kterých, pak EU přerozděluje finanční zdroje z fondů členským státům. Fondů má EU velmi mnoho, kdy pro aktuální programové období jsou pro ČR nastavena společná pravidla pro pět základních fondů, které pak tvoří Evropské strukturální a investiční fondy (ESIF). (Vláda ČR, 2017)

Dle Vlády ČR (2017) se jedná o následující fondy:

- Evropský fond pro regionální rozvoj (ERDF, EFRR),
- Evropský sociální fond (ESF),
- Fond soudržnosti (CF),
- Evropský rybářský a námořní fond (ENRF),
- Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova (EAFRD).

„Strukturální fond s názvem Evropský fond pro regionální rozvoj financuje aktivity na posílení soudržnosti v EU (formy soudržnosti mohou mít podobu ekonomické, sociální nebo územní koheze).“ (Ochrana, Pavel, Vítek, 2010, s. 96). Už z názvu fondu ERDF lze odvodit, jaký je jeho princip. Tedy veškeré finanční zdroje slouží k regionálnímu rozvoji. EU jako taková již při svém založení usilovala, resp. měla za cíl, aby její členské země hospodářsky vzrůstaly, zkvalitňovaly životy jejich obyvatel a mohly být reprezentativním

ukazatelem schopnosti rozvoje celé Unie. Předmětný fond podporuje investiční infrastrukturní projekty (např. výstavby nových silnic, podpora železnic atd.) a současně také eliminuje ekologické zátěže. Dále podporuje potenciál nových podnikatelů, rozvoj sportovních areálů či rekonstrukce kulturních památek. Je velmi proaktivní v oblasti využívání obnovitelných zdrojů. Celkově lze shrnout, že fond podporuje růst a vzhled dané země jako takové.

„Evropský sociální fond se zaměřuje na rozvoj lidských zdrojů, tedy investice do lidského kapitálu ve formě vzdělání a podpory tvorby a udržení pracovních míst.“ (Ochrana, Pavel, Vítek, 2010, s. 96). Jak je zřejmé i u tohoto fondu z jeho názvu, jde zde o podporu do neinvestičních a neinfrastrukturní projektů. Pod tímto pojmem si lze představit např. různé rekvalifikace nezaměstnaných, tvorbu speciálních programů pro zaměstnance a osoby se zdravotním postižením atd. V této oblasti se také dále jedná o propojenost mezinárodního studia, kdy v rámci EU je ČR zařazena do výměnných studijních pobytů podporující vzdělávání studentů formou stáže a distanční formy studia přímo v jiné členské zemi.

Oba uvedené fondy jsou tedy zaměřené na podporu členských zemí. Každá oblast má ale svá pravidla. Jedná se o různé částky do členských zemí podle hospodářských ukazatelů, počtu obyvatel, vývoje ekonomiky, výši HDP a dalších atributů. Žádná členská země nedostává nepřiměřený podíl a vše je detailně monitorováno a zpřístupněno veřejnosti k náhledu na webovém serveru EU. Ovšem otázkou zůstává, zda ČR dostatečně využívá zdroje z představených strukturálních fondů. Představení podmínek čerpání, systematickosti a funkčnosti jsou obsahem následující kapitoly. V návaznosti na předchozí kontext je ovšem dále nutné zmínit, že každá tzv. „dotace“ má určitá pravidla, která je třeba splnit, aby mohla daná země žádat o čerpání finančních prostředků. Vše je tedy založeno na dílčích vertikálně i horizontálně členěných datech o jednotlivých zemích a dále na základě určitých předem promyšlených projektů. Vše je tedy kategorizováno do tzv. strategických cílů EU. Každá země je poté za určitý přidělený rozpočet povinna spolupodílet se na jednotlivých projektech nemalou finanční částkou. Jedná se o určitou motivaci spolupodílení se na projektech a vážení si hodnot koncepce pro jednotlivá období. Jakým způsobem je tedy složena příjmová stránka rozpočtu EU a z jakých položek bude rozebráno v dalších kapitolách.

3.1.3 Rozdělení fondů

Rozdělování finančních prostředků strukturálních fondů se řídí přesně dle jasně stanoveného plánu. Příspěvky z fondů jsou diferencovány podle následujících aspektů (Boháčková, Hrabánková, 2009, s. 58):

- závažnosti daného problému, zejména sociální či regionální povahy,
- dle finanční kapacity příslušného členského státu s přihlédnutím k jeho dosavadní prosperitě,
- poslání a cíle s ohledem na priority Společenství,
- význam přikládáný prioritám z pohledu regionálního a národního pohledu,
- v souladu s cílem podpořit potřeby v oblasti rozvoje lidských zdrojů a zaměstnanosti,
- optimální využití finančních prostředků dle finančních plánů včetně kombinace veřejných a soukromých zdrojů,

Prostředky, které jsou poskytnuty z rozpočtu Evropského společenství, zejména ze strukturálních fondů pro členské země, nesmí nahrazovat prostředky národní rozvojové politiky.

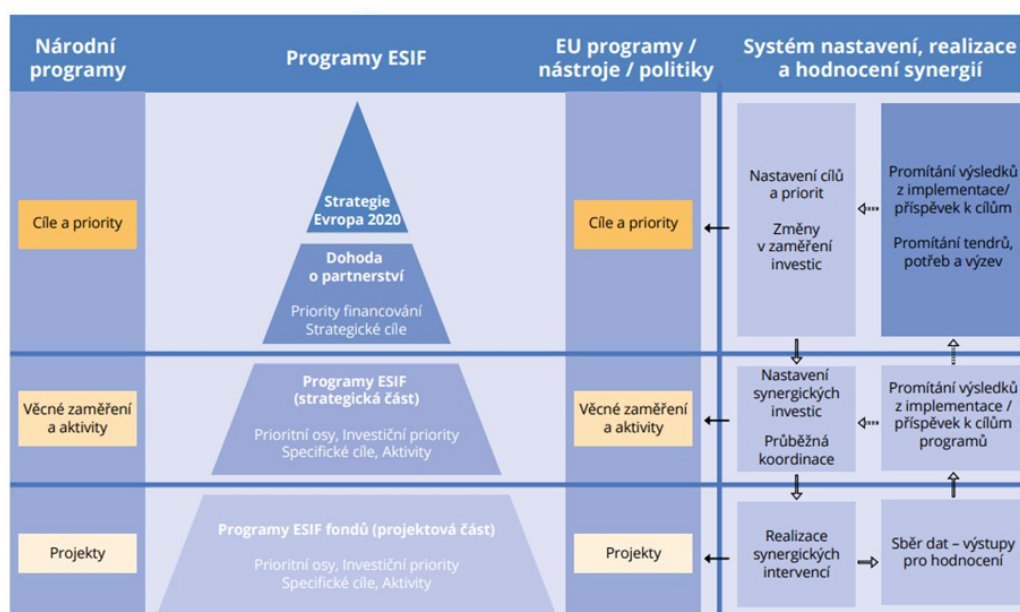
3.1.4 Cíle strukturálních fondů

Nejdůležitějším cílem uvedených fondů je především výrazné posilování zásad jejich aktivit. Důraz je kladen zejména na stmelení principu partnerství, tvorbu určitých programů v rámci Evropské unie a jejich realizace. Efektivnost využívání strukturálních fondů na maximum je přitom velkou vidinou EU. Z komplexního pohledu je u cílů fondů nezbytná přísná kontrola a spravedlivé přerozdělování finančních zdrojů jednotlivým zemím.

Za dobu vývoje strukturálních fondů došlo k plynulým a rozsáhlým změnám v oblasti formulace cílů, které se postupně rozvíjely. V jejich genezi lze tak evidovat cíle zaměřující se na podporu zaostávajících regionů či podporu regionů ohrožených hospodářským úpadkem, ale také cíle zaměřené na boj s dlouhodobou nezaměstnaností a integraci sociálně vyloučených skupin nebo na podporu adaptability pracovní síly. Rozsah cílů fondů je tedy poměrně rozsáhlý. Nicméně i přes tuto diverzifikaci mají všechny cíle jeden společný aspekt, a to zajištění podpory a růstu blahobytu evropské populace a zemím. Z hlediska cílů je dále nezbytné představit koordinaci mezi ESIF fondy,

operačními programy a dalšími nástroji EU, což je v aktuálně probíhajícím programovém období 2014–2020 vnímáno jako klíčový proces již při samotné tvorbě programů, ale také v průběhu jejich realizace. Jedná se zejména o nastavení a realizaci synergií a komplementarit a zamezování překrývajících se intervencí mezi operačními programy. Následující obrázek č. 1 schematicky zobrazuje uvedenou koordinaci uplatňovanou na všech úrovních aplikace programů ESIF, současně s úzkou korespondencí s národními programy a nástroji EU. Z obrázku je zřejmé, že koordinace vyplývá z nastavení cílů a jejich začlenění do programů až po jejich vyhodnocení a návrh na možné změny v rámci cílení realizovaných intervencí. Zpětná vazba je pak pro vyhodnocení výstupů a vlivů dílčích synergických a komplementárních zásahů z hlediska struktury zásahů klíčová. (MMR, 2015)

Obrázek č. 1 Koordinace programů ESFI v ČR v období 2014–2020

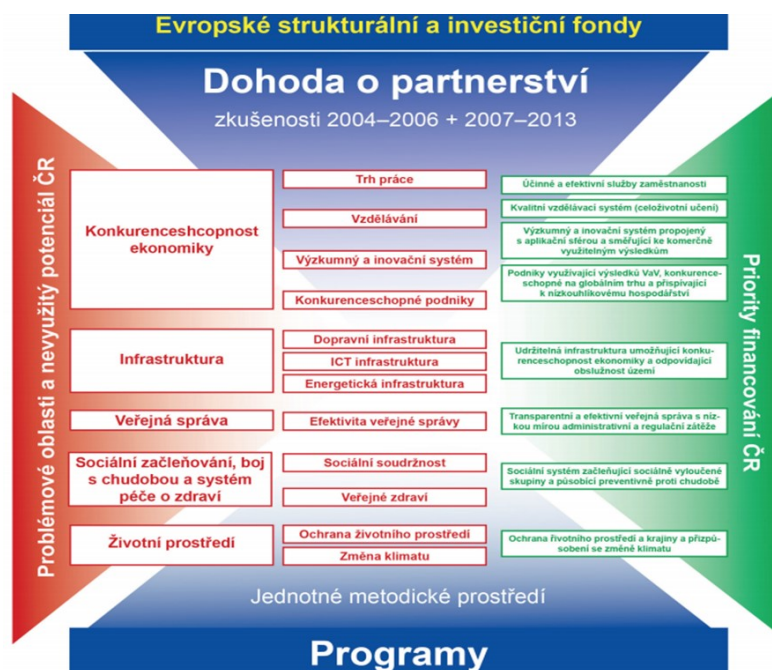


Zdroj: MMR, 2015

Z hlediska stanovení cílů strukturálních fondů jsou pro jejich formulaci podstatné různé strategické dokumenty, kdy za klíčový lze uvést tzv. Dohodu o partnerství pro programové období let 2014–2020. Tato Dohoda představuje strategický dokument zformulovaný členským státem EU stanovující cíle a priority pro efektivní využívání ESIF s cílem dosáhnout naplňování strategie Evropa 2020 dle předdefinovaných národních priorit. Dohoda vychází z konsekventní analýzy aktuální sociální a ekonomické situace, ekonomických trendů a specifických potřeb ČR, na jejichž základě se dále formulují priority z hlediska financování výše uvedeného období. Současně se ovšem také

monitoruje naplňování jednotných cílů EU. Zmíněné národní rozvojové priority se stanovují na základě konkrétních problémových oblastí a potřeb rozvoje. Každý dílčí cíl pak zastupuje významnou složku pro dosažení požadované a klíčové konkurenceschopnosti ČR a cílů strategie Evropa 2020. Tedy Dohoda představuje základní strategii pro dané období a plní shodnou úlohu jako předchozí Národní strategický referenční rámec na období 2007–2013. Dohoda zajišťuje jednotlivé programy, cíle a investice pro růst a zaměstnanost, které náleží do politiky soudržnosti EU a programy ve II. pilíři Společné zemědělské a rybářské politiky. Zpracování Dohody se v rámci víceúrovňové správy účastnili i regionální a další partneři. Jednotlivé státy EU musely dle nařízení pro ESIF předložit Evropské komisi návrh Dohody o partnerství do 22. dubna 2014 (ČR toto nařízení splnila 17. dubna 2014 a po zpracování připomínek byla Dohoda pro ČR schválena Komisí 26. srpna téhož roku). ČR mohla následně čerpat finanční prostředky ve výši 23,96 mld. eur (více než 650 mld. Kč), což je jedna z nejvyšších částek v celé EU. Na uvedenou Dohodu je dále navázáno i schvalování dílčích programů, kdy za jejich přípravu odpovídají řídicí orgány (Dotace EU, 2014a). Výše uvedené představení podstaty Dohody o partnerství pro ČR na období let 2014–2020 pak shrnuje následující obrázek č. 2.

Obrázek č. 2 Dohoda o partnerství pro programové období 2014–2020 pro ČR



Zdroj: Dotace EU, 2014a

Ve výše představeném textu se poměrně často vyskytl pojem regionální politika, což je v podstatě politika cílená na ovlivnění zejména hospodářských aktivit konkrétního území. Je nedílnou součástí státní politiky (v případě výkladu v této práci i politiky EU) mající vliv na dislokaci hlavních ekonomických zdrojů a činností v daném regionu či jeho části. Zahrnuje nástroje k podpoře růstu ekonomické aktivity v zemi, ve které je vysoká míra nezaměstnanosti (Maier a kol., 2012, s. 172). S uvedenou politikou, ale také s čerpáním finančních zdrojů z fondů korespondují i principy a zásady dané politiky, které je nutné blíže charakterizovat. Regionální politika tedy vychází z pěti základních principů a zásad, které se implementují v procesu poskytování dotací dané zemi. Jedná se o následující principy:

1. **Princip programování** – tento princip v sobě obsahuje víceúrovňový proces organizace, rozhodování a financování, což vše umožňuje efektivně koordinovat fondy mezi sebou, ale i fondy s ostatními finančními nástroji. Programování pak vychází z víceletého základu, kdy identická časová délka programů je stanovena na 7 let. Předpokladem je ovšem zhotovení příslušné programové dokumentace. Finanční zdroje se alokují na jednotlivé OP a dále se realizují na základě schválených projektů. Snahou představeného principu je zajištění uceleného řešení při přidělování dotací v dlouhodobém horizontu. (Boháčková, Hrabánková, 2009, s. 52–53 a 56–57)
2. **Princip partnerství** – obsahuje dvě úrovně spolupráce různých subjektů ve všech fázích administrace ESIF (včetně přípravy programů, jejich uskutečnění, sledování a vyhodnocení). Primárně se jedná o kooperaci mezi Komisí EU a členskými zeměmi (jejich orgány). Druhá úroveň spolupráce spočívá ve vnitrostátní úrovni mezi vládními orgány a jejich partnery. Tito partneři pak mohou být místní, ale i jiní partneři veřejné správy, hospodářští a sociální partneři, případně také subjekty zastupující občanskou společnost, nevládní instituce atd. (Boháčková, Hrabánková, 2009, s. 51–52)
3. **Princip koncentrace** – účelem koncentrace je zejména omezit poskytovanou podporu a cílit ji na zasažené oblasti tak, aby byly vynaložené zdroje maximálně účelně směřovány. K tomuto procesu se využívají cíle regionální politiky, které jsou od reformy z roku 1988 formulovány pro každé období zvlášť. (König, Lacina a kol, 2004, s. 164)

4. **Princip doplňkovosti (adicionality)** – jedná se o princip založený na aspektu, kdy poskytnuté finanční prostředky EU mají jen doplňkovou podstatu a nevytváří tedy celkovou částku na profinancování daných (schválených) projektů. Lze je jednoduše charakterizovat jako prostředky „navíc“ k národním či soukromým finančním zdrojům. (Boháčková, Hrabánková, 2009, s. 52)
5. **Princip monitorování a vyhodnocování** – slouží k průběžnému sledování a zhodnocování prostředků EU. (Boukal a kol., 2013, s. 180)

Snahou je samozřejmě dosažení maximální efektivity poskytování zdrojů. Vyjma výše představených principů se dále implementují již tradiční zásady subsidiarity a proporcionality, dle čl. 5 Smlouvy o Evropské unii. Díky tomu obecná nařízení nepřekračují rámec aspektů nezbytných pro dosažení cíle podpory hospodářské, sociální a územní soudržnosti. Pro členské země a samotnou Komisi EU je dále významný čl. 4 obecného nařízení, ve které je uvedena zásada řádného finančního řízení. V tomto kontextu je klíčový nárok na harmonii unijní a národní legislativy v rámci podporovaných operací. Vlivem uvedeného požadavku je během přípravy a realizace programů zohledněn fakt, že nesmí docházet k diskriminaci a je plně podporována rovnost pohlaví či dostupnost pro osoby zdravotně znevýhodněné. Dále je respektována zásada udržitelného rozvoje společně s pravidlem označovaným jako tzv. „znečišťovatel platí“ při ochraně životního prostředí. Zmíněná pravidla rovných příležitostí pro všechny, nediskriminace a udržitelný rozvoj jsou také označována jednotně jako tzv. horizontální zásady. (Evropská unie, 2013, s. 23–24)

3.2 Čerpání, nástroje a finanční řízení strukturálních fondů

V následujících kapitolách jsou představeny obecné principy čerpání strukturálních fondů a ujasnění, jaká jsou zde pravidla a možnosti dohledu. Dále budou identifikovány nástroje a finanční řízení z pohledu strukturálních fondů. Prvotní a výchozí zastřešující listinou pro čerpání finančních zdrojů z ESI fondů v programovém období let 2014–2020 je již představená Dohoda o partnerství v kap. 3.1.3 této práce. Je nutné zde připomenout, že výsledná podoba Dohody o partnerství byla schválena Komisí EU dne 26. srpna 2014, díky čemuž došlo k ukončení téměř tříletého procesu formulování a vyjednávání tohoto dokumentu.

3.2.1 Čerpání dotace z pohledu žadatele

Prvním krokem k získání dotace je vytvoření určitého projektu či záměru, který obsahuje prvotní myšlenku, formuluje základní cíle a přibližnou strukturu, jak by měl projekt probíhat a jaké by měl mít předběžné výsledky. Je možné konstatovat, že klíčový je také subjekt, který projekt tvoří za účelem získání finančních prostředků či za účelem získání větších benefitů. Dle odvětví, resp. čeho se projekt týká, se zařazuje do vybrané podsektory a pod příslušný dotační program. Komplexní žádost pak musí obsahovat obsahově pevně daný celek. Jedná se např. o následující informace:

- typ subjektu,
- velikost obrátu,
- územní omezení,
- počet zaměstnanců,
- rozpočet projektu,
- popis záměru.

Pokud by projekt obsahově neodpovídal předdefinovanému celku, je možné po výzvě doplnit chybějící či nedostatečné údaje. U dotací ze strukturálních fondů nedochází k jejich proplacení předem, ale čerpání probíhá až po dokončení projektu či v určité předem domluvené etapě. Aby subjekt překlenul toto období, nabízí většina bankovních ústavů v ČR odpovídající krátkodobý produkt. Dotace ve většině případů nikdy nepokrývá 100 % celého záměru. Nejčastěji se dotace pohybují kolem 40 až 50 %. V některých případech se ovšem může dotace pohybovat pouze v rozmezí 5 až 10 %. Daný subjekt pak stojí před otázkou, zda chce svůj projekt skutečně financovat či jej odloží o rok a připraví lepší podklady a záměry pro nové kolo dotací. Může se např. jednat o rozšiřování mateřských škol, modernizaci školních učeben či vytvoření rekvalifikačních kurzů pro lepší možnost získat kvalitnější práci. Ve zdravotnictví se pak může jednat o kurzy zaměřené na zvýšení a prohloubení vzdělání a osvětu v prevenci celosvětových zdravotních rizik atd.

Čerpání v rámci možných scénářů může probíhat prostřednictvím tří různých druhů plateb a dle určitých podmínek, které jsou následující (Boháčková, Hrabánková, 2009, s. 62):

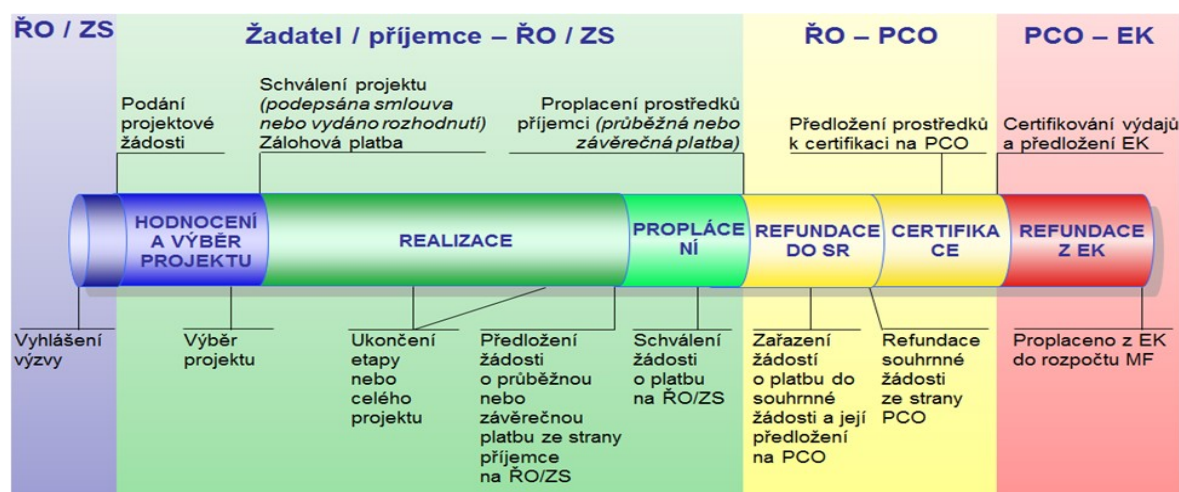
- Zálohové platby: záloha je rozdělena na jednotlivé fondy s programy.
- Průběžná platba: celkový součet zálohové platby a průběžných plateb nesmí překročit 95 % celkové alokace.

- Platba konečného zůstatku: Tento poslední druh platby je vždy proplacen v závěru, pokud jsou splněny následující podmínky: platební orgán předloží Evropské komisi certifikované prohlášení o skutečných výdajích do šesti měsíců ode dne konečného termínu pro provádění plateb, řídicí orgán předloží Evropské komisi závěrečnou zprávu o realizaci daného operačního programu a Komise tuto zprávu přijme, platební orgán předloží Evropské komisi prohlášení vystavené k tomu určeným orgánem.

3.2.2 Nástroje a postup čerpání dotací

Jak již bylo uvedeno výše, pro úspěšné či schválené čerpání finančních prostředků z dotací je primárním předpokladem správně a kvalitně zpracovaná žádost daného projektu. Pro žádost a čerpání, návrh vhodného řešení a dalších aspektů ohledně strukturálních fondů existuje velmi mnoho návodů a postupů, jak takovou žádost zpracovat, aby její výstup byl úspěšný. Nicméně, i přes uvedenou tezi, mnoho subjektů od podání žádosti odradí až přespříliš informací ohledně dotací. Díky tomu mají žadatelé problém vyznat se v postupu, co a jak nejprve zpracovat. Nástroj pro orientaci a rychlou pomoc je především ve formě příručky pro žadatele. Žadatelům může být při zpracování žádostí o dotace nápomocen životní cyklus čerpání finančních prostředků z ESI fondů, který je zobrazen v následujícím obrázku č. 3 této práce. Schéma v podstatě zobrazuje cyklus plateb v návaznosti na jednotlivé etapy projektu, tedy od vyhlášení výzvy na možné čerpání konkrétní dotace, až po refundaci z Evropské komise.

Obrázek č. 3 Životní cyklus čerpání finančních prostředků z ESI fondů



Zdroj: Dobeš, Pikálek, 2012

Lze shrnout, že pro čerpání dotací je vždy nutné předložit na daném místě uvedeném v dotační výzvě a dále elektronickou formou danou projektovou žádost. Pro elektronické podávání žádostí byl na aktuální období vytvořen portál ISKP14+ jako součást komplexní podpory MS2014+. Řídící orgán či daný zprostředkující subjekt posoudí žádost dle stanovených hodnotících kritérií, která jsou vždy součástí dané výzvy. Žadatel může pro podrobnější informace z hlediska uvedeného hodnocení a termínů využít „příručku pro žadatele/příjemce“. Následně jsou žadatelé informováni o výsledku hodnocení, proti kterému se ovšem mohou případně odvolat. V případě kladného verdiktu je s žadatelem sepsávána smlouva stanovující přesné podmínky realizace projektu (např. pravidla pro výběr dodavatelů, nezbytná publicita, archivace dokladů atd.). Žadatel následně na základě žádosti získává finanční prostředky, kdy žádost překládá řídicímu/zastupujícímu orgánu. Dle struktury projektu se může jednat o tzv. platbu ex post (proplacení již uhrazených výdajů), o ex ante platbu (proplacení zdrojů dopředu) nebo o kombinaci těchto plateb, které budou ještě blíže představeny v následujících kapitolách. Při žádosti o platbu je ovšem nezbytné prokazovat, že výdaje reflektují podmínky sepsané se žadatelem ve smlouvě (např. prostřednictvím fotodokumentace, předávacích protokolů atd.). Pokud jsou nároky oprávněné, dochází k proplacení, pokud nikoli, dochází ke korekci nárokované částky. V tomto kontextu je nutné zmínit i možné nedočerpání schválené výše finančních prostředků. Pokud skutečnost rizika nedočerpání zjistí subjekt navrženého projektu včas (například dojde ke snížení nákladů projektu), musí tuto skutečnost co nejdříve sdělit danému orgánu. Tyto prostředky pak mohou být alokovány do jiného projektu. Ovšem může nastat i opačná situace, a to v podobě tzv. vícenákladů. Vícenáklady vznikají navýšením rozpočtu projektu, u kterého byl již rozpočet schválen. Díky tomu tyto dodatečné náklady vždy hradí žadatel. Převod prostředků koncovým příjemcům provádí platební jednotka daného operačního programu z čerpacího účtu. Platby jsou převáděny v CZK pouze na bankovní účet, který je specifikovaný v příslušné smlouvě. Kontrola provádění plateb a následná kontrola, zda proběhlo vše v pořádku, jsou nedílnou součástí celkového procesu čerpání dotací ze strukturálních fondů. Jedná se též o kontrolu a prevenci pro odhalení nekale čerpaných dotací. (Dotace EU, 2018) O tomto tématu blíže pojednávají následující kapitoly.

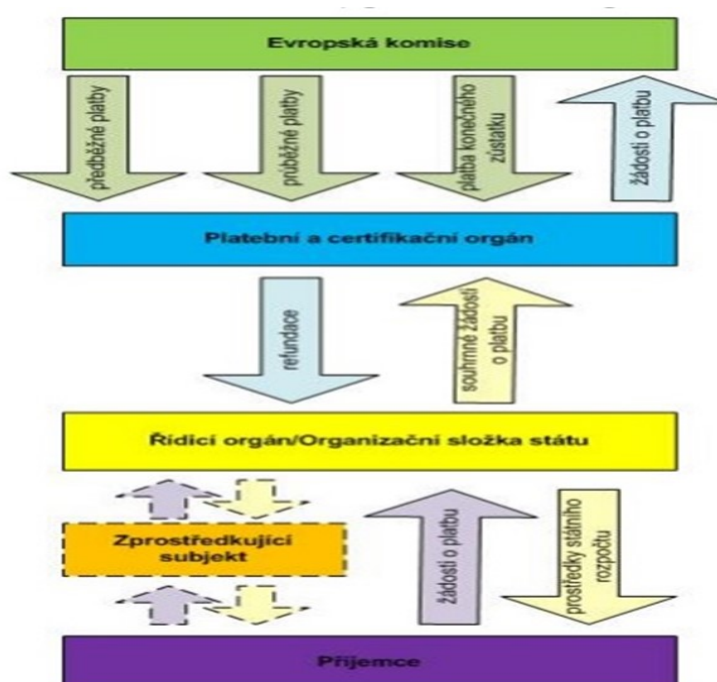
S postupem čerpání dotací je ovšem nezbytné zmínit i základní pojmy, které s čerpáním či nastavením dotací úzce korespondují, kdy se jedná o tzv. alokaci, celkovou

alokaci a hlavní alokaci. Alokace představuje v podstatě objem finančních prostředků, které jsou stanovené pro danou oblast podpory či prioritní osu v rámci konkrétního OP. Dále se může jednat také o množství finančních zdrojů cílených na podporu konkrétní země, pro daný cíl regionální politiky či konkrétní OP. (Dotace EU, 2014b) Celková alokace je pak objem finančních prostředků uvolněných pro danou zemi na stanovené programové období a poslední hlavní alokace představuje dílčí část (spolu s výkonovou rezervou) představené celkové alokace. Jedná se o převažující procentuální část poskytnutých celkových finančních prostředků na danou dotaci.

3.2.3 Postup finančního toku předběžné platby

Jednotlivé platby podpory z rozpočtu EU na dílčí OP realizuje Evropská komise v korespondenci s rozpočtovými položkami dle dostupných finančních zdrojů. Daná úhrada se přiřčňuje k nejstaršímu otevřenému rozpočtovému závazku konkrétního fondu. Úhrady se následně realizují v podobě různých plateb, kdy se jedná o předběžné a průběžné platby a o vyplacení ročních zůstatků a konečného zůstatku. Úhrady korespondující s finančními zdroji směřovanými na výkonostní rezervu nejsou Evropskou komisí převedeny před finálním přiřazením výkonostní rezervy. Návaznost plateb a příslušné finanční toky zobrazuje níže uvedený obrázek č. 4 této práce.

Obrázek č. 4 Finanční toky prostředků z rozpočtu EU



Zdroj: MF ČR, 2015

Počáteční předběžné platby se připisují na účet PCO (Platební a certifikační orgán) ve 3 úhradách, a to vždy ve výši 1 % z celkové alokace daného OP v poměrech dílčích fondů, tedy v předchozích letech následovně (MF ČR, 2015):

- a) v roce 2014 ve výši 1 %,
- b) v roce 2015 ve výši 1 %,
- c) v roce 2016 ve výši 1 %.

Pokud byl daný OP přijat v roce 2015 či později, pak jsou předešlé počáteční předběžné platby uhrazeny Komisí až v roce jeho přijetí. U stanovení výše počáteční předběžné platby se do celkové alokace nezahrnuje suma vyhrazená na výkonnostní rezervu. Výše uvedené platby jsou vyplaceny nejpozději při uzavření daného programu. Roční předběžné platby se připisují na účet PCO v letech 2016–2023, a to vždy nejpozději k datu 30. června daného roku. Výsledná hodnota roční předběžné platby se stanovuje jako procento z celkové alokace konkrétního OP opět v poměru dle dílčích fondů následovně (MF ČR, 2015):

- a) v roce 2016 ve výši 2 %,
- b) v roce 2017 ve výši 2,625 %,
- c) v roce 2018 ve výši 2,75 %,
- d) v roce 2019 ve výši 2,875 %
- e) v letech 2020–2023 ve výši 3 %.

Na období let 2016–2020 se do výpočtů roční předběžné platby do celkové alokace opět nezahrnuje suma směřovaná na výkonnostní rezervu. Uvedené platby se uhrazují až po skončení daného účetního roku. (MF ČR, 2015)

U ČR se uvedený aspekt týká všech OP, předběžná platba je vyplacena v následujícím roce (např. na rok 2016 je vyplacena až v roce 2017). Jednotlivé termíny výplat jsou vždy součástí daného Metodického pokynu certifikace výdajů na programové období, v aktuálním období se jedná o roky 2014–2020.

3.2.4 Ex post platby

Jak již bylo uvedeno v kapitole 3.2.3 této práce, existuje vícero druhů plateb, např. se může jednat o tzv. ex post, což jsou platby z dotací Evropské unie, ale rozdíl je v posloupnosti čerpání. Tyto platby jsou propláceny až následně, tj. po zaplacení plateb, které již byly vynaloženy příjemcem. Daný příjemce dotace předloží žádost o platbu

ve lhůtách, které stanovuje daný legislativní rámec o poskytnutí/převodu podpory. Dále je postupováno dle platného rozsahu zákona o rozpočtových pravidlech. ŘO/ZS (řídící orgán/zastupující subjekt) následně realizuje kontrolu věcné a finanční správnosti žádosti o platbu a dále také kontrolu oprávněnosti fakturace, příp. i jiné kontroly dle aktuálních vnitřních postupů.

Po realizaci kontrol ŘO/ZS následně žádost o platbu předá příslušné finanční jednotce, která do 10 pracovních dnů od obdržení žádosti o platbu finanční prostředky převede prostředky ze SR (státní rozpočet), resp. státního fondu, vyhrazené na předfinancování na uvedený běžný účet příjemce, a to včetně možného podílu národního spolufinancování. Když je tento převod realizován a doložen výpisem z účtu (či účetními sestavami potvrzujícími přijetí platby), ŘO předmětnou žádost o platbu zařadí do SŽ (souhrnná žádost). (MF ČR, 2015)

3.2.5 Ex ante platby

Platba ex ante je pak de facto opakem platby ex post. Jedná se o platbu, která je vyplácena předem. Příjemce pak následně platbu v souladu s postupy vyúčtuje. Dle daného legislativního ustanovení o poskytnutí/převodu podpory, resp. žádosti příjemce, uskutečňuje finanční instituce dle pokynů ŘO závazky plynoucí z daného rozhodnutí, tedy zajistí transfer peněz ze SR, resp. státního fondu, vyhrazených na předfinancování. Opět je zde postupováno dle platného ustanovení zákona o rozpočtových pravidlech. Po předchozím uhrazení zálohové platby příjemci musí příjemce dále předložit vyúčtování již uhrazené zálohové platby a dále také žádost o ex ante platbu ve lhůtách stanovených v daném právním aktu o poskytnutí/převodu podpory. Uvedený požadavek o ex ante platbu je zpravidla složen ze dvou následujících částí (MF ČR, 2015):

- první část představuje vyúčtování předchozí zálohové platby,
- druhá část je samotná žádost o platbu dalších finančních zdrojů.

ŘO/ZS následně uskuteční kontrolu věcné a finanční správnosti žádosti o platbu a dále také revizi oprávněnosti fakturace, příp. i další kontroly dle platných vnitřních postupů ŘO/ZS. Po těchto kontrolách a případném schválení žádosti o platbu ŘO/ZS předává žádost o platbu finanční instituci k realizaci transferu další zálohové platby. (MF ČR, 2015)

3.2.6 Pravidlo N+3

Pravidlo N+3 je nutné v rámci komplexního představení základních pravidel čerpání dotací a plateb představit, nicméně jeho identifikace je níže provedena pouze okrajově, protože se pravidla pro čerpání a získání Evropských dotací mohou v rámci metodických pokynů a předpisů měnit. Aktuálně je tedy platné předmětné pravidlo N+3, které lze charakterizovat následovně. Rok 2018 byl prvním rokem, kdy na úrovni všech programů muselo dojít ke splnění pravidla N+3, tj. proplacení a zadministrování dostatečného objemu finančních prostředků v žádostech o platbu, které Česká republika zasílá Evropské komisi k proplacení. Všechny řídicí orgány limit pravidla N+3 na konci roku 2018 splnily. To znamená, že se podařilo úspěšně vyčerpat celou alokaci let 2014 a 2015 s koncem roku 2018 a Česká republika tudíž nepřijde o žádné prostředky z ESI fondů a může další evropské zdroje využívat na podporu regionů. (Dotace EU, 2019)

Pravidlo N+3 má tedy dopad na časovou způsobilost výdajů. To představuje aspekt, že např. finanční zdroje přidělené členské zemi na rok 2015 musí být vyčerpány nejpozději do 3. let, tedy do konce roku 2018. Tento předpis je pak významný zejména pro optimální dobu realizace projektu a jeho finanční vyrovnání. V historii ČR pravidlo N+3 platilo v letech 2007–2010, kdy do roku 2013 se uplatňovalo pravidlo N+2. (Dotace EU, 2014c) V principu je důležité, že je nastaveno konkrétní pravidlo pro dané země, aby byly předem obeznámeny, jakým způsobem mohou plnohodnotně vyčerpat přidělené finanční zdroje.

3.2.7 Příjemci dotací z EU

Mimo obecného hlediska, kdo se může stát příjemcem dotace, jsou vždy příjemci dotací ze strukturálních fondů vyhlašováni a zveřejňováni v seznamu vyplývajícím z nařízení Komise. Potenciálním příjemcem dotace z EU mohou být následující subjekty:

- ústřední orgány státní správy,
- kraje, města a obce,
- školy a školská zařízení včetně vyšších odborných škol a vysokých škol,
- zaměstnavatelé, společnosti zaměstnávající skupinu zaměstnanců,
- profesní organizace zaměstnavatelů a podnikatelů,
- instituce vědy a výzkum,
- vývojová a inovační centra,
- nestátní neziskové organizace.

3.2.8 Subjekty dotací

Zprostředkující subjekty jsou takové subjekty, které jednají jménem řídicího orgánu a vykonávají za něj určité svěřené činnosti ve vztahu ke konečným příjemcům. Jejich úkolem je např. výběr projektů, jejich kontrola během realizace, vyhodnocování, informování veřejnosti, poradenství apod. Tyto subjekty mohou být jak veřejné, tak soukromé. Jedná se například o úřady práce, kraje, CzechInvest apod.

Dalším orgánem, který se podílí na čerpání finančních zdrojů z ESIF je PCO. Tento orgán přijímá platby od Evropské komise a tyto finanční prostředky spravuje. Rovněž odpovídá za vypracování a předkládání žádostí o platby Evropské komisi. V České republice je Platebním a certifikačním orgánem Ministerstvo financí (odbor Národní fond).

V programovém období od roku 2004–2006 se pro tento orgán používal pouze název „Platební orgán“. Platby příjemcům dotací provádí Finanční útvar. Tento útvar funguje v rámci příslušného ministerstva/regionální rady a prostředky vyplácí ze státního rozpočtu. Jde jednak o finanční prostředky, které odpovídají podílu národního financování projektů, potom také o prostředky určené na tzv. předfinancování (příjemci jsou peníze vyplaceny ze státního rozpočtu, poté jsou státu „proplaceny“ Evropskou unií).

3.3 Certifikace

3.3.1 Převod plateb a alokace v ČR

Transfery, resp. přímo čerpání finančních prostředků z rozpočtu Evropské Unie členskými zeměmi se realizují jen na základě stanoveného certifikačního orgánu, resp. PCO, kdy výsledná odpovědnost za implementaci programu/projektu je přidělena ŘO. MF ČR (2017) ohledně certifikace uvádí následující tezi: „Certifikace výdajů se povinně provádí před zasláním každé žádosti o průběžnou platbu pro daný OP do EK. Certifikace výdajů zahrnuje ověření, že nastavený systém implementace poskytuje řádné ujištění o tom, že výdaje zahrnuté ve výkazu výdajů byly vynaloženy v souladu s předpisy EU a předpisy ČR a na operace vybrané dle kritérií platných pro daný OP.“

Přesné povinné postupy včetně lhůt pro realizaci certifikace výdajů a pro ověřování, kontrolu, odsouhlasení a poslání ročních účtů zobrazuje Metodický pokyn certifikace výdajů pro dílčí programová období. Daný PCO stanovuje vláda dané země. Z hlediska ČR a předchozího programového období let 2007–2013 byl výkonným orgánem PCO pro strukturální fondy (SF) a FC na základě rozhodnutí ministra financí vydaném

dle ustanovení vlády ČR č. 198 ze dne 22. února 2006 ustanoven odbor 55 – Národní fond Ministerstva financí. V korespondenci s rozhodnutím uvedeného ministra dle ustanovení vlády ČR č. 603 ze dne 24. května 2006 byl odbor 55 pověřen dále výkonem funkce PCO pro OP Rybářství spolufinancovaný z finančních zdrojů EU prostřednictvím Evropského rybářského fondu (EFF). (MF ČR, 2017)

Pro aktuální programové období 2014–2020 bylo zabezpečením výkonu funkce platebního, certifikačního a auditního orgánu pro programy spolufinancované ze SF/CF dle ustanovení vlády ČR č. 448 ze dne 12. června 2013 zplnomocněno opět Ministerstvo financí. Dle následného usnesení vlády ČR č. 535 ze dne 9. července 2014 bylo Ministerstvo financí pověřeno také zabezpečením výkonu funkce platebního, certifikačního a auditního orgánu i pro ENRF. Na základě rozhodnutí ministra financí ze dne 19. listopadu 2014 byl výkonem funkce PCO pro SF/CF/ENRF zmocněn opět výše uvedený odbor 55. (MF ČR, 2017)

PCO je tedy Národní fond Ministerstva financí, který je zodpovědný za řízení prostředků z Evropské unie. Národní fond se stará o řádný tok z prostředků fondů do České republiky. Následující tabulka zobrazuje stanovenou alokaci finančních zdrojů z EU pro ČR dle různých cílů na aktuální programové období 2014–2020.

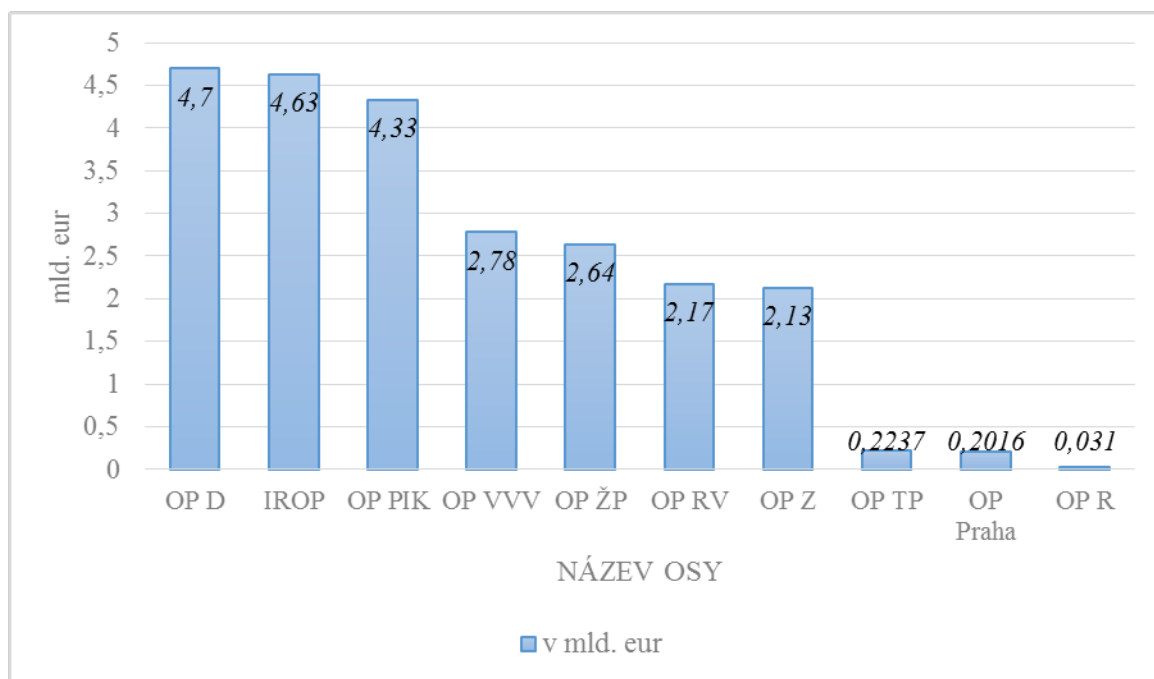
Tabulka č. 1 Finanční alokace pro ČR na roky 2014–2020, v mld. Eur

Celková alokace pro ČR	23,83 mld. Eur	
Fondy	V mld. eur	V % alokace
EFRR (ERDF)	11,94	50,1
ESF	3,43	14,4
FS	6,26	26,3
EZFRV	2,17	9,1
ENRF	0,03	0,1
Dle cílů	V mld. eur	V % alokace
Investice do výzkumu, vývoje a inovací pro praxi	2,51	11
Rozvoj využívání inform. a komunikačních technologií	1,03	4
Podpora malých a středních podniků	1,34	6
Snižování energetické náročnosti ekonomiky	2,25	9
Omezování přírodních rizik, povodní a ekologické zátěže	1,35	6
Ochrana živ. prostředí a využívání přírodního bohatství	2,71	9
Modernizace dopr. infrastruktury a ekologická doprava	6,24	27
Zvyšování zaměstnanosti a kvalitní pracovní síla	1,35	6
Fungující sociální systém a boj proti chudobě	2,03	9
Zkvalitnění systému vzdělávání	1,95	8
Kvalitní, efektivní a transparentní veřejná správa a instituce	0,21	1
Technická pomoc	0,86	4

Zdroj: Vlastní zpracování Dotace EU, 2014

Následující obrázek pak představuje výši alokaci finančních zdrojů dle jednotlivých OP ČR na shodné období let 2014–2020.

Obrázek č. 5 Alokace finančních prostředků ESI fondů mezi dílčími tematickými programy v období 2014–2020, v mld. Eur



OP D – Doprava IROP – Integrovaný regionální OP PIK – Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost OP VVV – Výzkum, vývoj, vzdělání OP ŽP – Životní prostředí OP RV – Rozvoje venkova, OP Z – Zaměstnanost OP TP – Technická pomoc, OP Praha – pól růstu ČR OP R – Rybářství.

Zdroj: Vlastní zpracování Dotace EU, 2014

Na obrázku č. 5 lze sledovat alokaci ESI fondů mezi obdobími 2014–2020, kde je patrné, že dotace ČR čerpá především do oblastí dopravy, podnikání, inovace konkurenceschopnosti a nemalé částky jsou investovány na vývoj, výzkum a vzdělání. Jelikož oproti jiným státům není ČR přímořský stát, do oblasti rybářství nekládá téměř žádné dotace z EU.

V aktuálním programovém období 2014–2020 sleduje politika soudržnosti Evropské unie dva základní cíle, což je změna oproti předchozímu sedmiletému období, kdy byly stanoveny cíle tři (cíl Konvergence, cíl Regionální konkurenceschopnost a zaměstnanost a cíl Evropská územní spolupráce). Podíl kohezní politiky ohledně výdajů v předchozím programovém období činil 35,7 % z celkového rozpočtu EU, tedy 347,410 mld. eur. V programovém období 2014–2020 došlo k navýšení, a to na výši 351,85 mld. eur. Aktuální cíle Kohezní politiky EU v období 2014–2020 jsou tedy dva a jedná se o cíle:

Investice pro růst a zaměstnanost a Evropská územní spolupráce. (Dotace EU, 2015)

Pro uvedené cíle jsou stanovené následující aspekty:

1. „Investice pro růst a zaměstnanost (97,2 %). Cíl bude financován z ERDF, ESF
2. a Fondu soudržnosti.
3. Evropská územní spolupráce (2,8 %). Cíl bude financován stejně jako v období 2007–2013 z ERDF.“ (Dotace EU, 2015a).

V ČR pod 1. uvedený cíl náleží všechny regiony soudržnosti, současně s Prahou. Cíl je uskutečněn prostřednictvím 7 OP a jednoho regionálního OP. Na předmětný cíl připadá celkem 21,64 mld. eur. Z hlediska uvedených OP se jedná o: OP PIK, OP VVV, OP Z, OP ŽP, OP D, OP Praha, OP TP a IROP. U druhého cíle jsou programy cíleny na zajištění podpory kooperace na přeshraniční, meziregionální a nadnárodní úrovni při dosažení cíle eliminace aktuálních bariér ekonomického rozvoje, růstu sociální a územní soudržnosti území a stanovení jednotného řešení společných problémů mezi sousedními zeměmi a regiony. (Odbor pro rozvoj, 2015)

3.3.2 Pozastavení plateb a certifikace

V případě, že má PCO pochybnosti z hlediska řádnosti vynaložení výdajů, či má pochybnosti o způsobilosti výdajů daného OP (především vlivem podezření na nesrovnalosti), pak může po jím stanovený časový horizont platby či certifikaci na předmětný projekt, či prioritní osu, ale také na celý OP, pokud tento krok považuje za nezbytný k zajištění ochrany finančních zájmů EU. Pokud PCO tedy platbu či certifikaci pozastaví, pak musí bezodkladně informovat daný ŘO, AO (Auditní orgán) a NOK (Národní orgán pro koordinaci). PCO má dále pravomoc rozhodovat o dočasném odkladu projektu či jeho části z certifikace výdajů, a to až do té doby, než jsou naplněny veškeré požadavky pro začlenění daného odloženého výdaje do certifikace (např. se může jednat o vyřešení zjištěné nesrovnalosti atd.). (MF ČR, 2015)

3.4 Kontrolní mechanismy

Stejně podstatné jako pečlivý výběr projektu, kterému Evropská unie poskytne dotace, a správný proces čerpání, jsou důležité kontrolní mechanismy. „Struktura institucionálního kontrolního systému závisí plně na postavení institucí, které vykonávají moc zákonodárnou. Zákonodárnou mocí disponuje Parlament České republiky, který

vykonává svoji kontrolní činnost především ve vztahu k exekutiv prostřednictvím výborů jako svých iniciativních a kontrolních orgánů. Parlament ČR je podle Ústavy ČR kompetentní vykonávat kontrolní činnost především v oblasti dodržování ústavy, dodržování zákonů, kontroluje vládu a má rozhodující postavení v kontrole plnění státního rozpočtu. Mocí výkonnou disponuje vláda České republiky a kontroluje plnění úkolů ve všech oblastech státní správy.“ (Rektořík, 2003, s. 32–33)

Kontrolní fáze je vždy spojena s určitými kroky. Zejména je důležitý vnitřní kontrolní systém. Tento systém musí respektovat následující obecné požadavky a splňovat podrobná kritéria:

- na každém stupni řízení je zpracován manuál, v němž jsou přesně popsány pracovní postupy za sebou prováděných činností,
- správné fungování řídicích a kontrolních systémů je předmětem auditu.

Jednotlivé úkony provedené v rámci kontrolních činností jsou poté:

- důsledné dodržování systému dvojího podpisu a kontroly čtyř očí,
- přesné vedení podvojného účetnictví vztahující se k financovaným projektům,
- oddělit funkce, a to schvalovací od platební a účetní,
- zastupitelnost zaměstnanců u všech funkcí je důležitá zejména pro plynulost chodu,
- bezpečné využívání informačních systémů,
- předcházení možným problémům a konfliktům střetu zájmu atd.

Ministerstvo financí jako ústřední správní úřad pro finanční kontrolu metodicky řídí a koordinuje veškeré kontroly. Kontrola je vždy prováděna prostřednictvím jednotlivých ministerstev, a to podle oboru, pod který spadají dle svého programu. Pro kontrolní činnost jsou vytvořeny jednotlivé Monitorovací výbory. Primárním úkolem Monitorovacích výborů OP je tedy kontrola efektivnosti a výsledné kvality poskytované podpory z finančních zdrojů ze SF. Monitorovací výbory OP usilují samozřejmě o dosažení co nejlepších výstupů, což zajišťují prostřednictvím následujících aktivit (Wokoun, 2006, s. 110):

- odsouhlasení či úprava programového dodatku, kdy ke každé korekci je nutný souhlas Monitorovacího výboru,

- schválení kritérií pro výběry projektů profinancovaných z hlediska každého opatření,
- schválení návrhů na úpravy obsahu rozhodnutí Evropské komise o příspěvku z dílčích fondů,
- je zodpovědný za rozhodnutí z hlediska spolufinancovaných opatření OP, a to včetně rozhodnutí o možné relokaci spolufinancovaných výdajů mezi opatřeními ohledně jednoho OP,
- odsouhlasuje výroční a závěrečné zprávy o realizaci podpory před jejich vlastním zasláním Evropské komisi,
- má pravomoc také navrhnout ŘO úpravu či přezkoumání podpory, která následně umožní dosáhnout cílů či přispěje ke zlepšení koordinace podpory.

Mezi primární aktivity Monitorovacího výboru lze pak zařadit následující činnosti (Wokoun, 2006, s. 110):

- sledování a dohled na realizaci Rámce podpory Společenství a vyhodnocení pokroku při dosahování stanovených cílů,
- dozor na efektivnost a správnost poskytované pomoci ČR ze strukturálních fondů EU,
- zhodnocení komplexního řízení uvedené pomoci,
- zajištění dodržování postupů a prováděcích pravidel korespondujících s realizací Rámce podpory Společenství,
- překontrolování a schvalování výroční a konečné zprávy o realizaci pomoci,
- podání návrhů ŘO Rámce podpory Společenství z hlediska možných úprav,
- přezkoumání pomoci umožňující dosažení cílů a zlepšení řízení,
- zajištění podmínek pro realizaci sledování a vyhodnocení programů prováděných v rámci politiky hospodářské a sociální soudržnosti.

Vyjma zástupců Českého statistického úřadu a Úřadu vlády lze za členy Monitorovacího výboru považovat také zástupce předních sociálních a ekonomických subjektů (např. Hospodářské komory ČR, Agrární komory ČR, Svazu průmyslu a dopravy atd.). Dílčích aktivit předmětného výboru se dále účastní ve formě poradců také zástupci Evropské komise. (Odbor rámce podpory Společenství, 2016)

Mimo orgánů, které se přímo podílí na realizaci finanční pomoci ze strukturálních fondů EU, existují také monitorovací orgány. Jedná se o Monitorovací výbory jednotlivých

operačních programů a Monitorovací výbor Národního strategického referenčního rámce – Řídící a koordinační výbor (v předcházejícím programovém období se jednalo o Monitorovací výbor Rámce podpory společnosti). Úkolem těchto orgánů je sledovat realizaci operačních programů či Národního strategického referenčního rámce. Monitorovací výbory operačních programů jsou zřizovány ŘO. Stanovují kritéria pro výběr projektů, které mají být v rámci operačního programu podpořeny, schvalují výroční zprávu o realizaci programu, kterou připravují Řídící orgány a která je předkládána Evropské komisi, mohou navrhnout případné změny v operačním programu a v předcházejícím programovém období také schvalovaly tzv. programový dodatek 68 a jeho případné změny. Řídící a koordinační výbor sleduje realizaci operačních programů a projednává jejich případné změny. Členy tohoto monitorovacího výboru jsou zástupci orgánů, které jsou zapojené do implementace programů a zástupci dalších partnerů a institucí. Účastní se i zástupce Evropské komise, avšak pouze jako pozorovatel s poradní funkcí.

V případě, že dojde k podezření na nekalé čerpání dotací, lze se obrátit na následující instituce kontrolující dílčí toky čerpání:

- **Finanční úřady** – Finanční úřad v rámci kontroly může sledovat oprávněnost čerpání dotací, povinnosti a dodržování pravidel stanovených v podmínkách poskytovatele.
- **Nejvyšší kontrolní úřad (NKÚ)** – Úřad představuje nezávislou a nepodjatou instituci z hlediska příslušných ustanovení. Ohledně kontroly dotací z fondů EU pak může předmětný úřad poskytovat informace Evropskému úřadu pro boj proti podvodům (OLAF, který bude představen ještě níže). NKÚ tomuto úřadu může tedy předat schválené kontrolní závěry z realizovaných revizí, které se týkají právě hospodaření se zdroji čerpanými z fondů EU. Uvedené zdroje ovšem musejí mít podstatu zveřejněných informací. Vše vyplývá ze závazku zveřejňovat schválené kontrolní závěry ve věstníku NKÚ v korespondenci s § 45 zákona č. 166/93 Sb., NKÚ.
- **Ministerstvo financí** – Představuje ústřední orgán pro provádění finanční kontroly v souladu se směrnicemi a zákonem č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy ČR. Ministerstvo v uvedeném kontextu metodicky řídí, koordinuje a je zodpovědné za komplexní výkon finanční kontroly.

- **Policie ČR** – Pokud má občan podezření na spáchání trestné činnosti ohledně čerpaných dotací z EU, může se s daným oznámením obrátit na příslušný útvar Policie ČR, kdy se jedná o Útvar odhalování korupce a finanční kriminality v rámci služeb kriminální policie s působností po celé ČR. Není ovšem vhodné obracet se na místně příslušné orgány Policie ČR. Útvar odhalování korupce se svou činností zaměřuje na prověřování a vyšetřování nejzávažnějších podob trestné činnosti (hospodářské, finanční a korupce).
- **Úřad pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS)** – Tento úřad je oprávněn případně přezkoumat zákonnost zadávání veřejných zakázek, které jsou nezřídkou součástí projektu, na který je poskytována dotace. Jeho kontrolní aktivitu vymezuje ustanovení §112 a v zákonu č. 273/1996 Sb., o působnosti ÚOHS. ÚOHS může zahájit řízení na základě úřední povinnosti, nicméně reálně bývá přezkoumání zahájeno spíše dle návrhu dodavatele, který byl v soutěži o zakázku neúspěšný nebo dle pobídky jakéhokoli jiného subjektu. Diference v obou řízeních spočívá v podání návrhu dodavatele, u které musí být prvotně zahájeno námitkové řízení u zadavatele. Zahájení řízení u ÚOHS je pak podmíněno uhrazením kauce ve výši 1 % ze stanovené nabídkové ceny navrhovatele. Samotné přezkoumání podnětu není sice podmíněno poplatkovými kaucemi, ale ÚOHS není povinen přezkoumat řízení započít, může jen zvážit, zda dle obsahu daného podnětu zahájí či nezahájí řízení z úřední povinnosti.

Jelikož se jedná o dotace čerpané z Evropské unie, musí být kontrola obousměrná, tj. kontroly jsou z řad institucí ČR a následně též ze strany EU. Kontrolní orgány pro dohled nad čerpáním dotací z Evropských fondů jsou kromě výše zmíněných také následující (Oživení, 2017):

- **Centrální harmonizační jednotka** – Auditní orgán (odbor MF ČR) – Jak již bylo uvedeno výše, ústřední správním úřadem pro finanční kontrolu je Ministerstvo financí. Na základě usnesení vlády č. 1010/2007 je dále pověřeno výkonem funkce centrálního kontaktního bodu systému Anti-Fraud Coordination Structure (AFCOS). Funkce AO tkví pak především v metodickém řízení a koordinaci výkonu celého systému finanční kontroly a dále v rozboru oznámeného nesouladu pro účely zhotovení prohlášení o úplném či částečném uzavření programu.

- **Národní orgán pro koordinaci (NOK)** – MMR–NOK jako centrální koordinátor buduje uniformní rámec pro implementaci OP řídicími orgány. Tedy realizuje uskutečňování podpory ze SF, CF a EFF v ČR.
- **Řídicí orgán operačního programu** – ŘO představují ústřední správní instituce (ministerstva) či legislativou stanovené právnické osoby. ŘO zodpovídá za řízení, kontrolu a využití OP ve své působnosti. Dle zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, byly na úrovni regionů soudržnosti stanoveny ŘO Regionální rady regionu soudržnosti. Role této Rady nastává, pokud primární informace povede k podezření na nesoulad a nebyla zamítnuta pro patrnou neopodstatněnost, zahájit šetření podezření na danou nesrovnalost. ŘO vede centrální evidenci nesrovnalostí příslušného programu a zavádí hlášení o prvotních odhaleních nesrovnalostí včetně následných hlášení a souhrnného čtvrtletního hlášení nesrovnalostí.
- **Platební a certifikační orgán (PCO)** – PCO je ústřední institucí státní správy a je odpovědný za komplexní finanční řízení finančních zdrojů prostředků udělených ČR z rozpočtu Unie. Uvedenou aktivitou byl Orgán zmocněn dle ustanovení vlády č. 98/2006 odbor Národní fond Ministerstva financí.
- **Kontaktní body AFCOS** – Kontaktní body sítě AFCOS v korespondenci s Národní strategií proti podvodným jednáním poškozujícím nebo ohrožujícím finanční zájmy ES zajišťují koordinaci, kooperaci a komunikace ve vztahu k OLAF. Kontaktní body jsou zpravidla umístěny na ministerstvech a Regionálních radách regionů soudržnosti a hl. m. Praze. Dle ustanovení vlády č. 175/2006, č. 603/2006 a č. 198/2006 jsou pak zmocněny k výkonu funkce řídicího orgánu nebo funkcí PCO a AO. Za primární úkoly uvedených bodů lze pak označit zejména příjem hlášení možných nesrovnalostech od ŘO.
- **OLAF** – Evropský úřad pro boj proti podvodům – Tento úřad má tři hlavní úkoly, které jsou následující:
 - chránit finanční zájmy EU prostřednictvím potíráním podvodů, korupce a dalších ilegálních aktivit,
 - chránit pověst evropských orgánů a institucí důkladným prověřením závažných pochybení při výkonu daných povinností, kterých se mohou

dopustit zaměstnanci uvedených orgánů/institucí, kdy dle prošetření lze následně zahájit disciplinární či trestní řízení,

- pomáhat Komisi EU s přípravou a implementací politik cílených na odhalení a potírání podvodů.

OLAF je možné kontaktovat pouze ve vybraných případech, kdy se jedná o podvod či jinou významnou nesrovnalost, která může negativně ovlivnit finanční prostředky EU (příjmy, výdaje, aktiva ve vlastnictví orgánů EU) a významné nedodržení povinností zaměstnanců orgánů a institucí EU. Naopak OLAF nelze kontaktovat a nemá kompetenci prošetřovat následující podezření:

- jakýkoli podvod, který nemá finanční vliv na prostředky EU (tato podezření se hlásí na vnitrostátní policii),
- korupce, která není směřována na zaměstnance orgánů a institucí EU (tato podezření se hlásí na vnitrostátní policii),
- jakékoli zneužití loga EU či jména evropské instituce/orgánu.

3.5 Finanční kontrola

V ČR systém finanční kontroly stanovuje daná legislativa, kdy se jedná o zákon č. 320/2001 Sb., zákon o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole). Finanční kontrola je nedílnou součástí komplexního systému finančního řízení zabezpečující hospodaření s veřejnými finančními zdroji. Za primární cíle této kontroly lze označit především prověřování, zda dochází k dodržování právních předpisů a nařízení, dále zda je zajištěna ochrana veřejných prostředků proti rizikům, rozporům či dalším pochybením a zda nenastává neefektivní, neúčelné a nevhodné vynakládání s veřejnými prostředky.

Jednotlivé ŘO pak odpovídají za následující aspekty:

- uplatňování a udržování řídicího a kontrolního systému z hlediska požadavků Komise, související legislativy ES a ČR,
- implementace a aplikace informačního systému splňující nároky Komise na transparentnost finančních toků a na data potřebná k naplnění požadavků řízení, sledování a vyhodnocení. Informace finančního charakteru musí být archivovány v podobě datových souborů a následně předávány Komisi pomocí platebního orgánu elektronickou formou. Informace musí obsahovat souhrnná data o progresi

v daných opatřeních a monitorovací ukazatele. Tato data se každoročně zpracovávají v rámci ročních a závěrečných zpráv o implementaci. Podrobná data archivuje ŘO,

- zajišťování unifikace realizovaných operací s národními pravidly a pravidly ES, které se týkají uznatelnosti výdajů ze SF, zadávání veřejných zakázek, veřejné podpory, ochrany životního prostředí a rovnosti příležitostí obou pohlaví. ŘO dále potvrzuje odůvodnění a správnost požadavků, a to pomocí ověření aspektů jako jsou tendrové procedury, uzavírání kontraktů, platby a převzetí prací atd.,
- kompletnost podkladové dokumentace a zabezpečení přístupu k dané dokumentaci osobám/orgánům, které jsou oprávněny kontrolu provádět.

Následující tabulka č. 2 pak zobrazuje delegovanou odpovědnost jednotlivých ministerstev ČR z hlediska přidělených OP a projektů.

Tabulka č. 2 Odpovědnost ministerstev za daný OP

Cíl Investice pro růst a zaměstnanost (EFRR/ESF/FS)	
OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	Ministerstvo průmyslu a obchodu
OP Výzkum, vývoj a vzdělávání	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
OP Zaměstnanost	Ministerstvo práce a sociálních věcí
OP Doprava	Ministerstvo dopravy
OP Životní prostředí	Ministerstvo životního prostředí
Integrovaný regionální OP	Ministerstvo pro místní rozvoj
OP Technická pomoc	Ministerstvo pro místní rozvoj
OP Praha – pól růstu ČR	Hlavní město Praha
Cíl Evropská územní spolupráce (EFRR)	
Program přeshraniční spolupráce ČR a PR	Ministerstvo pro místní rozvoj
ENRF	
OP Rybářství 2014–2020	Ministerstvo zemědělství

Zdroj: Vlastní zpracování MF ČR, 2015

Nutné je dále uvést, že kontrola se vykonává v podobě administrativního ověření, monitorovací návštěvy, kontroly na místě a kontroly od stolu. U některých OP se dále provádí kontrola před platbou a následná kontrola. Tyto dílčí kontroly je nezbytné nyní blíže charakterizovat (MF ČR, 2018):

- Kontrola na místě – u této kontroly se zpravidla kontrolují originály dokumentů, které subjekt předložil k projektu (kontrola probíhá komparací originálů a nahraných duplikátů v informačních systémech, v MS2014+ atd.). Jak vyplývá z názvu kontroly, realizuje se na místě podporované operace, a to na základě § 8a zákona o finanční kontrole.
- Kontrola od stolu – shodně jako u předchozí uvedené kontroly se zde kontrolují fyzické či právnické subjekty zapojené do systému řízení či využití finančních zdrojů z ESIF dle postupu formulovaného kontrolním řádem. Jak opět vyplývá z titulu této kontroly, je realizována kontrolujícím pracovníkem v jeho pracovišti, kdy předmětem kontroly jsou veškeré dokumenty a doklady související s prověřovanou operací. Data příjemce jsou ověřována v informačních systémech. I tato kontrola je realizována na základě § 8a zákona o finanční kontrole. Za kontrolu od stolu je považována i kontrola uvnitř organizace, pokud je jeden útvar v postavení poskytovatele dotace a kontroluje útvar jiný, který je v postavení příjemce dotace.
- Kontrola před platbou – jedná se o specifický druh kontroly prováděné např. v rámci OP Rozvoje venkova. Členské země organizují kontroly odsouhlasených operací na místě dle vhodného vzorku. Tyto kontroly jsou prováděny před vyplacením konečných úhrad na danou operaci a jsou realizovány na daném místě. Jde o kontrolu dle čl. 49 prováděcího nařízení Evropské komise č. 809/2014 a realizuje se dle § 8a zákona o finanční kontrole.
- Následná kontrola – i zde se jedná o specifický druh kontroly u vybraných OP. Tyto kontroly se realizují u investičních operací a jejich cílem je ověřit dodržování závazků dle čl. 71 obecného nařízení či závazků popsanych u daného OP. Kontrola vyplývá ze čl. 52 prováděcí nařízení Evropské komise č. 809/2014 a realizuje se dle § 8a zákona o finanční kontrole.

Interní orgán

Interní audit se musí zavádět na každé úrovni všeobecné implementace. Ministerstvo financí kooperuje s útvary interního auditu na dílčích rovinách a metodicky koordinuje jejich organizovanou aktivitu. V korespondenci s § 25 odst. 1 a 2 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole, je ustanovenou povinností vedoucích orgánů veřejné správy zavést útvary interního auditu. Tento útvar pak představuje funkčně nezávislý a organizačně

separovaný subjekt od řídicích a výkonných struktur orgánu. Předmětný audit musí být přímo podřízen danému vedoucímu orgánu veřejné správy a nesmí mu být přidělovány úkoly, které jsou závislým výkonem funkce. Audit dále hodnotí dle Rámce profesionální praxe interního auditu řízení rizik, interní kontrolní systém, řízení a správu orgánu veřejné správy a podporuje systém k jeho zlepšování. Jeho funkcí je jak přezkoumávání, tak také vyhodnocování operací a interního kontrolního systému. Nicméně poměrně klíčovou funkcí interního auditu je předkládání doporučení ke zdokonalování kvality interního kontrolního systému, k predikci či zmírnění možných rizik, k přijetí opatření k náprav stanovených nedostatků a konzultační aktivita. Plán auditorské aktivity v orgánu veřejné správy je strukturován jako střednědobý (na cca 3–5 let). Návrhy jednotlivých plánů sestavuje vedoucí útvaru interního auditu, který přípravu těchto plánů následně konzultuje s vedoucím orgánu veřejné správy. Tento vedoucí pak schvaluje a zohledňuje doporučení vedoucího útvaru interního auditu. Závěry z kontrolní a auditní činnosti ohledně hospodaření s finančními zdroji z SF a CF jsou součástí roční zprávy o výstupech finančních kontrol orgánů veřejné správy, zpracovávané dle ustanovení § 22 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

3.6 Podvody spojené s čerpáním evropských dotací

Je zřejmé, že za dobu členství ČR v EU byla zaznamenána celá řada jednotlivých podvodů spojených s čerpáním dotací z EU, kdy by jejich rozbor mohl být předmětem celé samostatné práce. Proto budou níže předmětné podvody charakterizovány z komplexní či teoretické roviny.

Ministerstvo pro místní rozvoj vydalo brožuru pod názvem „Strategie pro boj s podvody a korupcí v rámci čerpání fondů SSR v období 2014–2020“. V této brožuře jsou obsaženy cíle, principy a strategie naplnění dílčích cílů s další mezinárodní kooperací v oblasti podvodně čerpaných dotací z Evropských fondů.

Primárně lze uvést, že možné riziko podvodu a korupce nelze z čerpání z fondů Společného strategického rámce (SSR) zcela eliminovat. Nicméně pro dosahování minimálního rizika je nutné jej aktivně a efektivně řídit a omezovat. V letech 2007–2013 bylo evidováno velké množství případů zneužití finančních zdrojů čerpaných z fondů EU. U některých OP došlo k závažným nežádoucím dopadům na státní rozpočet a u několika případů bylo dočasně pozastaveno proplácení ze strany Komise. Ve společnosti je nízké

povědomí o rizicích podvodů a chybí posudky z hlediska řízení tohoto rizika na úrovni veřejných institucí v ČR. V letech 2004–2006 ani v letech 2007–2013 např. nedošlo k tvorbě strategie pro boj s podvodů či korupce na úrovni implementační struktury.

Uvedená strategie pak optimálně vyplývá ze samotné identifikace „podvodu“, která je formulována v Úmluvě o ochraně finančních zájmů ES. Dle této Úmluvy se „podvodem“ rozumí následující aspekty (MMR, 2014):

U výdajů se jedná o jakékoli úmyslné jednání či úmyslné opomenutí, které se týká následujícího:

- užití či předložení nepravdivých, nesprávných či neúplných prohlášení/dokladů, které má za následek neoprávněné přisvojení nebo zadržování prostředků ze souhrnného rozpočtu ES či rozpočtů spravovaných ES nebo jejich jménem,
- neposkytnutí informací v rozporu se specifickými požadavky se shodnými dopady,
- neoprávněné užití těchto prostředků pro jiné účely, než pro které byly původně poskytnuty,

U příjmů se pak jedná o jakékoli úmyslné jednání či opomenutí týkající se následujícího:

- užití či předložení nepravdivých, nesprávných či neúplných informací/dokladů, které má za následek nedovolené snížení prostředků v souhrnném rozpočtu ES či v rozpočtech spravovaných ES nebo jejich jménem,
- neposkytnutí požadovaných informací v nesouladu se specifickými nároky se shodnými dopady,
- neoprávněné užití dovozeně získaného prospěchu se shodnými dopady.

Uvedené identifikace podvodu pak užívá i Ministerstvo financí ČR z hlediska metodické pomůcky CHJ.

Strategie v boji proti podvodům stanovuje čtyři dílčí cíle, které lze představit v následující podobě (MMR, 2014):

- prevence – představuje omezení aspektů, které vedou ke vzniku podvodu (tedy příležitost, motiv a zdůvodnění),
- úspěšná charakteristika ukazatelů podvodu,
- dosažení minimálních ztrát ES a státního rozpočtu vlivem podvodů,
- minimalizování možného rizika opakování potvrzeného případu podvodu v budoucnu.

Vyjma uvedených cílů jsou dále stanoveny určité zásady či principy předmětné strategie, které jsou níže uvedeny (MMR, 2014):

- Nulová tolerance podvodů ve všech rovinách implementace fondů SSR – dané subjekty implementační struktury činí kroky proti vzniku podvodu, kdy okamžitě reagují při vzniku podezření na podvod jeho vyšetřením. Dále postupují různé akce cílené na minimalizaci možné finanční ztráty ES a státního rozpočtu a procesy, které zabraňují opakovanému výskytu podvodu. Takto strukturovaný a efektivní systém podporuje vybudování povědomí a kultury odrážející potenciálního pachatele od podvodného jednání.
- Transparentnost – subjekty implementační struktury musí provádět jednotlivé kroky transparentně a dále musí zpřístupňovat veřejnosti svá jednání a rozhodování, a to i nad rámec ustanovení právního rámce. Zveřejnění informací probíhá ve formě umožňující jejich analýzu, komparaci či agregaci. Díky tomu je pak dovolena veřejná kontrola zvyšující probabilitu možného odhalení podvodu a také dochází k odrazování pachatelů.
- Snižování administrativní zátěže, jasné a jednoduché postupy – vysoká míra byrokracie, složité postupy, nejasně přidělovaná odpovědnost a z toho vyplývající vysoká časová náročnost, to vše vytváří příležitosti či podněty pro vznik korupce a snižují možnost odhalení podvodu. Uvedené subjekty díky tomu disponují jasně stanovenými kompetencemi a odpovědnostmi, dále jednoznačnými a jednoduchými postupy zhotovené do uspořádaných manuálů. Aktivně usilují o omezování administrativy, např. využíváním moderních informačních technologií.
- Efektivnost, účelnost a hospodárnost – díky dodržování této zásady dochází k omezování prostoru k vynaložení veřejných zdrojů na jiný než veřejný zájem. Odchýlení od zásady je pak možným indikátorem podvodu a musí být řádně prošetřeno. Předmětný princip se také označuje jako „princip 3E“ a je charakterizován v zákoně 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
- Omezování politických vlivů – rozhodnutí o způsobu implementace SSR fondů musí být v maximální míře realizováno danými odborníky, a to vždy v korespondenci s veřejným zájmem. Uvedená implementace se provádí způsobem omezující politický vliv na chod fondů SSR.

Jako poslední významnou složkou strategie je prevence, která má vést k omezení aspektů, které vedou ke vzniku podvodu a jedná se o následující principy (MMR, 2014):

Prevence je určena k omezení výskytu podvodů, nicméně ani jejím prostřednictvím nelze podvody zcela eliminovat. V tomto kontextu je nezbytné:

- Nastavit kulturu subjektu implementační struktury a posilovat kontrolní mechanismy. Dále prosazovat kultury negující podvodné jednání.
- Zajišťovat aktivní propagaci postoje proti podvodům, především vedením veškerých subjektů odpovědných za implementaci SSR fondů (např. pomocí pravidelné komunikace na schůzkách se zaměstnanci, interními e-maily, intranetu atd.).
- Přiřazení odpovědnosti za řízení rizika podvodu na úrovni nejvyššího vedení (např. na úrovni náměstka ministra).
- Zajistit nárůst povědomí o podvodech mezi zaměstnanci implementační struktury (např. pomocí školení, distribucí tiskovin, zveřejňování reálných i teoretických podvodných scénářů atd.).
- Zhodnocování a podpora kultury subjektů implementační struktury ohledně rizika možného selhání požadovaného pracovního chování a potenciálu podvodu (např. dotazníkové šetření, specifické analýzy na hodnocení podnikové kultury atd.).
- Požadovaná implementace a pravidelná propagace Etického kodexu zaměstnanců implementační struktury (např. zavedení interní směrnice) a odpovídající disciplinární opatření při případném porušení.
- Přezkoumávání kandidátů na pracovní pozice ohledně jejich morální integrity a možného střetu zájmů (např. ověření údajů a referencí v životopise).
- Přezkoumávání žadatelů o dotace ohledně jejich poctivosti a předešlého zapojení do praktik podvodného jednání (např. výpis z rejstříku trestů).
- Prevence vzniku nežádoucích vztahů či kolizí (např. rotace osob na postech s vyšším rizikem vzniku nežádoucích vztahů, transparentní procesy u hrozícího střetu zájmů atd.).

4 Rozbor OP VVV – praktická část

Praktická část práce je zaměřena na nastavení procesů, kontroly a čerpání finančních prostředků v Operačním programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen OP VVV). Systém čerpání finančních prostředků z OP VVV a jeho kontrola tvoří komplexní a propracovaný systém. Oproti předcházejícímu programovému období však nedošlo k zásadním změnám. Porovnání bude provedeno ve vztahu ke dvěma předchozím operačním programům (OP VK a OP VaVpI), na které program v tomto programovém období navázal. Čerpání prostředků ze strukturálních fondů je předmětem kontrol, které se řídí dle platné české legislativy (Příloha č. 1). Kromě pověřených pracovišť Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen MŠMT) mohou kontrolu provádět v rámci OP VVV také příslušné instituce EU, které již byly zmíněny v teoretické části práce.

Data pro praktickou část jsou čerpána zejména z veřejně dostupných zdrojů (MŠMT, NOK, MMR). Vzhledem k tomu, že autorka pracuje na MŠMT, má přístup do databází, které nejsou veřejnosti přístupné. Bohužel s ohledem k GDPR a na doporučení vedení sekce IV MŠMT nebudou v práci uváděna konkrétní data k realizovaným projektům či příjemcům.

4.1 Operačního program Výzkum, vývoj a vzdělávání

OP VVV je spolufinancován z fondů Společného strategického rámce pro programové období 2014–2020 a je řízen MŠMT. Vymezení operačního programu je stanoveno v usnesení vlády ČR č. 867 z 28. listopadu 2012. Program je nástupcem dvou programů z předchozího operačního období 2007–2013, a to OP VK, který zahrnoval čerpání z fondu ESF a zaměřoval se na regionální školství, vysoké školy, vědu a výzkum a oblast dalšího vzdělávání (tzv. „měkké projekty“) a OP VaVpI, který zahrnoval čerpání z fondu ERDF, který se zaměřoval na výzkum a vysoké školy (tzv. „tvrdé projekty“).

OP VVV je víceletým tematickým programem a je označován jako multifundový operační program, neboť finanční prostředky jsou čerpány z Evropského sociálního fondu (dále jen „ESF“) a Evropského fondu regionálního rozvoje (dále jen „EFRR“). Cílem programu je přispět k posunu České republiky směrem k ekonomice založené na vzdělané

pracovní síle, na produkci kvalitních výsledků výzkumu a jejich efektivní využití pro zvýšení konkurenceschopnosti.

OP VVV je také označován jako vícekategoriální program, protože oproti předchozím operačním programům v gesci MŠMT obsahuje dvě kategorie regionů, a to méně rozvinuté regiony („MRR“, která zahrnuje celou ČR vyjma Prahy) a více rozvinutý region („VRR“ – Praha). Ačkoliv se toto dělení může zdát na první pohled nedůležité, místo dopadu realizace projektu je nutné rozlišovat a dále evidovat, neboť toto rozlišení následně vstupuje do výsledkových ukazatelů operačního programu. Strategie programu OP VVV je uvedena pro přehlednost dle oblastí v Příloze č. 10.

Program se zaměřuje na zvýšení kvality vzdělávání, zajištění podmínek pro kvalitní výzkum, propojení vzdělávání a výzkumu s trhem práce a posílení principu rovného přístupu ke vzdělávání. Další oblastí, kterou program řeší, je snížení rizika neúspěchu mladých lidí ve vzdělávání, což by mělo mít zásadní vliv na kvalitu jejich života i na jejich úspěch na trhu práce. Poslední oblastí je zlepšení kvality a efektivity vzdělávání (sociální soudržnost, aktivní občanství, finanční gramotnost, odborná příprava, kreativita a inovativnost na všech úrovních vzdělávání).

Text OP VVV byl vytvořen v souladu s prováděcím Nařízením komise (EU) č. 288/2014 ze dne 25. února 2014, kterým se stanovila pravidla dle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu. Toto nařízení je vzorem pro operační programy v rámci cíle Investice pro růst a zaměstnanost, a podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013 o zvláštních ustanoveních týkajících se podpory z Evropského fondu pro regionální rozvoj pro cíl Evropská územní spolupráce a je i vzorem pro programy spolupráce v rámci cíle Evropská územní spolupráce.

4.1.1 Spolupráce mezi fondy a operačními programy

Nastavené koordinační mechanismy mezi operačními programy vycházejí z popisu upraveného v Dohodě o partnerství a jsou zásadním prvkem programování a jejich

realizace. Cílem je optimální naplnění tematických cílů ESIF a cílů strategie Evropa 2020. Synergie na úrovni prioritních os, investičních priorit nebo specifických cílů tak slouží k nastavení komplementárních a synergických vazeb, které by se měli vzájemně doplňovat a posilovat ve svých účincích a dopadech. Důležitou strukturou pro strategické směřování intervencí je na politické úrovni Rada pro Evropské strukturální a investiční fondy, která zajišťuje věcné rozhraní a návaznost mezi operačními programy. Národní orgán pro koordinaci pak dohlíží na plánování synergických výzev a navrhuje konkrétní zajištění synergií napříč programy v souladu s Dohodou o partnerství.

Řídící orgány jednotlivých programů uzavírají tzv. memoranda, která je zavazují k úzké spolupráci řídicích, kontrolních a koordinačních mechanismů a k zajištění efektivní přípravy a budoucí realizace operačních programů. Bližší specifikace podmínek spolupráce je implementována do dohod o spolupráci. Konkrétně je pak koordinace zajišťována prostřednictvím platformů či pracovních skupin, ve kterých jsou zastoupeni zástupci relevantních operačních programů.

OP VVV v období 2014–2020 spolupracuje s několika operačními programy:

➤ **Operační program Zaměstnanost (ESF)**

Hraniční oblast, kterou řeší oba společně programy je Další vzdělávání, které má přímou vazbu na trh práce a intervence v oblasti regionálního školství a zkvalitnění podmínek pro celoživotní vzdělání. MŠMT se zaměřuje na podporu předškolního vzdělávání a MPSV podporou služeb péče o děti, za účelem umožnění návratu rodičů do zaměstnání. Obě uvedené oblasti jsou pak doplňovány investicemi na podporu infrastruktury poskytované z IROP. Spolupráce mezi operačními programy MŠMT, MPSV a MMR je zajištěna prostřednictvím Pracovních skupin a zapojení Úřadu vlády, konkrétně Agentury pro sociální začleňování.

➤ **Integrovaný regionální operační program (EFRR)**

V rámci OP VVV jsou podporovány aktivity související se zkvalitněním vzdělávacích programů a z IROP investice do vybavení infrastruktur. Intervence z IROP zahrnují investice do výstavby, rekonstrukce, přestaveb a vybavení objektů, ve kterých je poskytováno předškolní, primární a sekundární vzdělávání, anebo přestaveb, rekonstrukcí či vybavení objektů, ve kterých je poskytováno zájmové či neformální vzdělávání. Koordinační mechanismus je zajištěn zejména prostřednictvím strategií místních a krajských akčních plánů rozvoje vzdělávání.

➤ **Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (EFRR)**

Podpora VaVaI je významnou oblastí pro synergické působení intervencí OP PIK a OP VVV a naplňování cílů uvedených v RIS3. V OP VVV je oblast vědy a výzkumu řešena v PO 1, která cílí na vytvoření podmínek pro dosažení vrcholné úrovně v oblasti vědy a výzkumu a posilování kapacit pro strategickou spolupráci veřejného a soukromého sektoru, včetně zkvalitnění výzkumných infrastruktur. V PO 2 je oblast vědy a výzkumu řešena prostřednictvím intervencí do zlepšení podmínek pro výuku spojenou s výzkumem a do lidských zdrojů. OP PIK se v rámci prioritní osy 1 (EFRR) zaměřuje na aplikovaný výzkum a výzkumné kapacity pro průmysl. Mezi MŠMT a MPO bylo uzavřeno Memorandum (podepsané v prosinci 2013). Na spolupráci veřejné výzkumné a aplikační sféry a zvýšení využití výsledků výzkumu se podílí mimo jiné i Technologická agentura ČR, která plní roli odborného konzultanta, který zajišťuje propojení mezi OP.

➤ **Operační program Praha – pól růstu ČR (EFRR a ESF)**

Vzhledem ke změnám v operačním období 2014–2020 je možné v rámci OP VVV použití finančních prostředků pro méně rozvinuté regiony i pro území hl. m. Prahy. Jednotlivé prioritní osy prostřednictvím intervencí zahrnují dopady na celé území ČR (např. podpora vysokých škol v Praze nebo specifické problémy regionálního školství).

➤ **Operační program Technická pomoc (EFRR)**

OP TP ve vztahu k OP VVV nalézá propojení v oblastech financování mzdových nákladů osob implementujících OP VVV, přičemž OP TP zajišťuje mzdové náklady orgánů podílejících se na horizontální úrovni implementace ESF, na vzdělávání administrativních kapacit a na rozvoji jednotného monitorovacího systému (MS2014+).

➤ **Program rozvoje venkova (EZFRV) a Operační program Rybářství (ENRF)**

Mezi OP VVV a EZFRV existuje komplementární vazba v oblasti odborného vzdělávání. PRV je zaměřen na podporu celoživotního vzdělávání a odbornou přípravu pro zemědělství stejně tak, jako se OP R zaměřuje celoživotní vzdělávání v oblasti akvakultury. Rozdílnost cílových skupin a předmět intervencí mezi programy tudíž není potřeba koordinovat. Oblast VaV je v PRV zaměřena na inovace a zavádění nových produktů na zemědělských a potravinářských trzích, kdy se OP VVV zaměřuje na předaplikační výzkum nikoliv na tržní prostředí, které mají v gesci EZFRV a ANRF. Koordinace je řešena prostřednictvím předávání informací a členstvím zástupců programů v Monitorovacích výborech nebo pracovních skupinách.

➤ **Další spolupráce Horizont 2020 a Erasmus+**

V rámci OP VVV jsou podporovány aktivity pro zapojení subjektů z České republiky do programu Horizont 2020, např. pro podpůrné granty – akce European Research Council, Marie Skłodowska-Curie a pro projekty ERA Chairs. V oblasti vzdělávání jsou propojeny komplementarity také s programem Erasmus+ ve všech prioritních osách (kromě SC 3), a to prostřednictvím mezinárodních mobilit studentů a pedagogických pracovníků, rozvoje partnerství VŠ a návaznosti na pracovní trhy. Tento výčet není úplný, ale byly vybrány pouze dva nejvýznamnější nástroje EU.

4.1.2 Zaměření OP VVV

Klíčovým principem OP VVV je rozvoj lidských zdrojů pro znalostní ekonomiku v sociálně soudržné společnosti. Navazujícím tématem je podpora kvalitního výzkumu, pro který kvalifikovaná pracovní síla představuje klíčový vstupní faktor a v neposlední řadě i intervence v oblasti vzdělávání, které mají podpořit systémové změny a zkvalitnit vzdělávací systém v České republice.

4.1.3 Strategické cíle programu OP VVV

Cílem programu je posun České republiky směrem k ekonomice založené na vzdělané, motivované a kreativní pracovní síle, na produkci kvalitních výsledků ve výzkumu a jejich využití pro zvýšení konkurenceschopnosti. Program přispívá k naplnění jedné ze tří priorit Strategie pro inteligentní a udržitelný růst podporující začlenění (strategie Evropa 2020), a to prioritě „Inteligentní růst“. Program má zvýšit kvalitu a posílit orientaci výzkumu na společenské výzvy, potřeby trhu a znalostní domény relevantní pro inteligentní specializaci v návaznosti na Národní výzkumnou a inovační strategii pro inteligentní specializaci České republiky (Národní RIS3 strategii).

Program svým zaměřením zvyšuje kvalitu vzdělávání, čímž se snaží naplňovat iniciativu strategie Evropa 2020 „Mládež v pohybu“ a zlepšovat výsledky ve vzdělávání všech zapojených složek. Priority „Inteligentní růst“ a iniciativa „Unie inovací“ program pomáhá zajistit podmínky pro kvalitní výzkum, který přináší nejen nové znalosti, ale napomáhá i rozvoji lidských zdrojů. Ten je nejen zásadním zdrojem nových znalostí v oblasti vědy a vzdělávání, ale podílí se nezanedbatelnou měrou i na tvorbě a rozvoji lidských zdrojů.

Dalším cílem je propojení vzdělávání s trhem práce, čímž by se měla naplnit i další priorita strategie Evropa 2020: „Růst podporující začlenění“, konkrétně iniciativa „Program pro nové dovednosti a pracovní místa“. Účinnost intervencí při přípravě lidských zdrojů a posílení rovného přístupu ke vzdělávání. V neposlední řadě je nutno zmínit ještě iniciativu „Evropská platforma pro boj proti chudobě“ u níž by Program měl vést ke snižování rizika neúspěchu mladých lidí ve vzdělávání a lepší umístění na trhu práce. (MŠMT, Operační program OP VVV 2018, s. 32)

Oblasti intervencí OP VVV zahrnují:

- podporu rovnosti a kvality ve vzdělávání,
- rozvoj kompetencí pro trh práce,
- a posílení kapacit pro kvalitní vědu výzkum a jejich přínos pro společnost.

Zaměření OP VVV:

- zvýšení kvality ve vzdělávání,
- zajištění podmínek pro kvalitní výzkum,
- propojení vzdělávání a výzkumu s trhem práce,
- posilování principu rovného přístupu ke vzdělávání,
- snižování rizik neúspěchu mladých lidí ve vzdělávání,
- zlepšování kvality a efektivity vzdělávání a odborné přípravy,
- spravedlivost, sociální soudržnost, aktivní občanství, zlepšování kreativity a inovativnosti a rozvoj podnikatelských schopností.

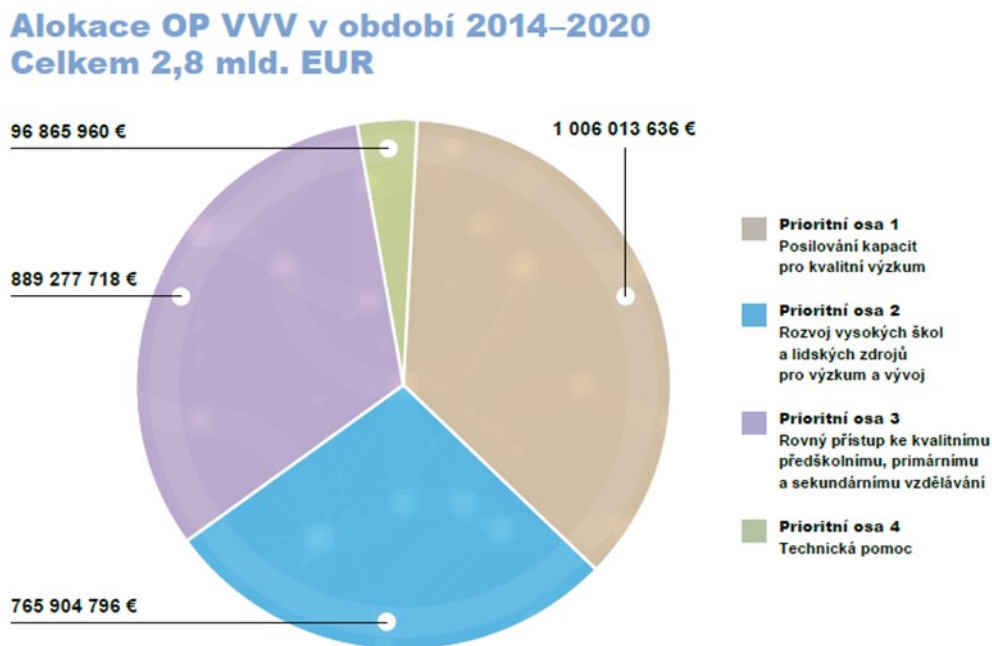
OP VVV reaguje nejen na naplňování priorit strategie Evropa 2020, ale i na další doporučení strategických dokumentů na národní i evropské úrovni (úplný výčet je uveden v příloze č. 2).

Program je zaměřen na 3 tematické cíle (dále jen „TC“) ve 3 prioritních osách (dále jen „PO“): TC 1 – Investice do výzkumu, vývoje a inovací pro praxi (PO 1), TC 9 – Fungující sociální systém a boj proti chudobě (PO 3) a TC 10 – Zkvalitnění systému vzdělávání (PO 2 a PO 3).

4.1.4 Alokace a prioritní osy programu OP VVV

Pro operačního období 2014–2020 byla vyčleněna alokace 2,8 mld. eur. Skutečná výše podpory se však může lišit, a to s ohledem k aktuálně využívanému směnnému kurzu.

Obrázek č. 6 Alokace ESI fondů mezi programy v období 2014–2020



Zdroj: Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014–2020

PO 1: Posilování kapacit pro kvalitní výzkum (EFRR)

Tato osa je zaměřena na vytváření podmínek pro dosažení špičkové úrovně výzkumu v ČR, rozvoj vzájemné spolupráce ve výzkumu v mezinárodním měřítku, zkvalitnění infrastrukturních podmínek pro přípravu budoucích vědců a vytvoření prostředí pro kvalitní řízení výzkumu a zvýšení přínosů výzkumu pro společnost.

Cílovými skupinami jsou výzkumníci, vysokoškolští studenti a pracovníci státní správy a samosprávy.

Specifické cíle (dále jen „SC“):

- SC 1: Zvýšení mezinárodní kvality výzkumu a jeho výsledků (excelentní týmy a stávající vědecká centra),
- SC 2: Budování kapacit posílení dlouhodobé spolupráce výzkumných organizací s aplikační sférou (firmy v praxi),
- SC 3: Zkvalitnění infrastruktury pro výzkumně vzdělávací účely (potřeba vzdělávání na vysokých školách),
- SC 4: Zlepšení strategického řízení výzkumu na národní úrovni (řízení strategie RIS3 a systémové projekty).

Celková alokace PO 1 činí 1 006 013 636 eur, spadající do oblasti investic z EFRR.

PO 2: Rozvoj vysokých škol a lidských zdrojů pro výzkum a vývoj (EFRR/ESF)

V PO 2 jsou podporována opatření na zvýšení relevance vysokoškolského studia na trhu práce a pro potřeby společnosti, rozvoje lidských zdrojů v oblasti VaV a zlepšení podmínek pro výuku propojenou s výzkumem, posilování mezinárodního prostředí a spolupráce na VŠ, včetně zkvalitnění podmínek poskytovaných v rámci celoživotního vzdělávání na VŠ. K cílovým skupinám patří studenti a zaměstnanci vysokých škol a osoby zapojené do výzkumu. Pro některé vyhlášené specifické výzvy jsou cílovými skupinami také pracovníci veřejné správy v oblasti výzkumu, vývoje a inovací, pracovníci center zaměřených na popularizaci. V omezené míře to jsou také studenti středních škol a žáci základních škol.

- SC 1: Zvýšení kvality vzdělávání na vysokých školách a jeho relevance pro potřeby trhu práce – důraz na bakalářské a magisterské programy a obory zaměřené na praxi – profilace VŠ, inovace studijních oborů,
- SC 2: Zvýšení účasti studentů se specifickými potřebami, ze socioekonomicky znevýhodněných skupin a z etnických minorit na vysokoškolském vzdělávání, a snížení studijní neúspěšnosti studentů,
- SC 3: Zkvalitnění podmínek pro celoživotní vzdělávání na vysokých školách – příprava programů celoživotního vzdělávání,
- SC 4: Nastavení a rozvoj systému hodnocení a zabezpečení kvality a strategického řízení vysokých škol,
- SC 5: Zlepšení podmínek pro výuku spojenou s výzkumem a pro rozvoj lidských zdrojů v oblasti výzkumu a vývoje – především jako doplněk k aktivitám prioritní osy 1 a popularizace vědy,
- SC 6: Zkvalitnění vzdělávací infrastruktury na vysokých školách za účelem zajištění vysoké kvality výuky, zlepšení přístupu znevýhodněných skupin a zvýšení otevřenosti vysokých škol.

Celková alokace pro PO 2 činí 350 609 567 eur pro SC 1 až 5 a 415 295 229 eur pro SC v ERDF.

PO 3: Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání (ESF)

PO 3 je zaměřena na podporu excelentního vzdělávání na všech jeho stupních, jejímž cílem je podpořit potenciál každého dítěte či žáka a rozvíjet jeho kompetence

během celého života. Dále se PO3 zaměřuje na rozvoj klíčových kompetencí a zlepšení kvality a efektivity vzdělávání a odborné přípravy s důrazem na zvýšení jejich relevance k dlouhodobým potřebám absolventů, trhu práce a společnosti.

Cílovou skupinu tvoří děti a žáci, studenti vyšších odborných škol, studenti vysokých, pedagogičtí pracovníci, ale i další subjekty poskytující formální a neformální vzdělávání. Celková alokace pro PO 3 činí 889 277 718 eur v ESF.

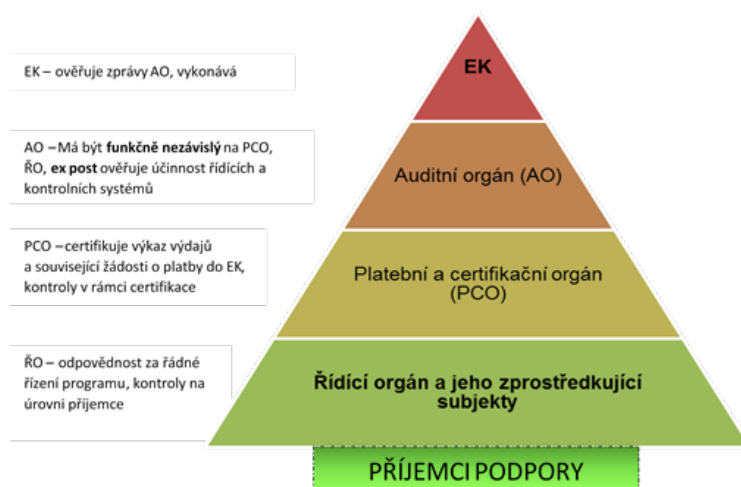
PO 4: Technická pomoc (EFRR)

PO 4 je zaměřena na zajištění efektivní administrace a informovanosti, publicitu a absorpční kapacity. Celková alokace pro PO 4 činí 96 865 960 eur v ESF.

4.2 Systém řízení OP VVV

Implementační struktura programu je poměrně obsáhlá. Schéma je uvedeno v příloze č. 3. Povinnosti v oblasti řízení a realizace programu zajišťují kromě řídicího orgánu ještě zprostředkující subjekty OP VVV. Na základě veřejnoprávních smluv fungují jako zprostředkující subjekty města Ostrava, Plzeň, Ústí nad Labem, Pardubice, Olomouc, které zpracovávají a naplňují udržitelné městské strategie (ve smyslu čl. 123 Obecného nařízení). Dále do implementační struktury lze zahrnout monitorovací výbory, NOK, PCO, AO a v neposlední řadě finanční útvar rozpočtové kapitoly 333 státního rozpočtu MŠMT. Tento útvar je finančně i organizačně nezávislý na řídicích a kontrolních funkcích ŘO a nemá přímou pro vazbu na sekci IV (Evropské fondy).

Obrázek č. 7 Struktura systému (obecné informace a schéma znázorňující organizační vztahy mezi orgány/subjekty zapojenými do systému řízení a kontroly)



Zdroj: MŠMT, Operační manuál ŘO OP VVV pro programové období 2014–2020

4.2.1 Řízení programu a administrativních kapacit

Koordinace v rámci programu s jinými programy (již byly vyjmenovány výše), je založena na nastavení komplementárních a synergických vazeb a mechanismů jejich implementace. Pro účely koordinace aktivit k naplňování tematických cílů ESI fondů či Strategie 2020 je posouzení synergických vazeb (věcná vazba mezi 2 a více projekty, které vstupují do více operačních programů) a komplementárních vazeb (vazba mezi programy, které mají stejný dopad intervence a které se navzájem doplňují). Řízení a koordinace synergií a komplementarit probíhá z úrovně programů. Řízení a koordinaci provádí MMR (příprava harmonogramu výzev, vyhlásování výzev i věcného nastavení výzev).

Kromě řízení výzev je další důležitou oblastí, která významným způsobem může ovlivnit fungování programu oblast řízení zdrojů. V rámci této oblasti má ŘO OP VVV zpracovanou Strategii řízení lidských zdrojů (dále jen „RLZ“) na programové období 2014–2020, jejíž cílem je zabezpečit potřebné množství zaměstnanců, kteří by se podíleli na řádné implementaci programu. Zajištění administrativní kapacity programu v potřebné kvantitě i kvalitě v daném čase a s ohledem na životní cyklus OP VVV je monitorováno ze strany MMR NOK. ŘO OP VVV předkládá prostřednictvím monitorovacího systému pololetní a roční zprávy o administrativní kapacitě (sledovány jsou počty zaměstnanců, pracovní úvazky, odměňování, vzdělávání). V rámci systému je nastavena zastupitelnost při zajišťování činností, nejen na klíčových a vedoucích pozicích, ale na všech úrovních. S ohledem na problémy, které byly zaznamenány s administrativní kapacitou při přechodu z OP VK, OP VaVpI na OP VVV v novém programovacím období ŘO OP VVV zpracoval nově kompetenční model (jedná se o ucelený přehled kompetencí jednotlivých typových pozic dle služebních/pracovních náplní zohledňujících procesy implementace programu). ŘO OP VVV v rámci nastavení kontrolních mechanismů provádí průběžnou evaluaci fluktuace zaměstnanců a zjišťuje prostřednictvím dotazníků, důvody odchodů a přesunů pracovníků. Podklady jsou zpracovávány jednou za 6 měsíců a na základě tohoto statistického šetření jsou pak přijímána nápravná či preventivní opatření.

4.2.2 Řízení výzev a proces schvalování

Oblast řízení výzev spadá do gescce Odboru koncepce a vedení operačního programu (O44). Proces řízení výzev zahrnuje přípravu harmonogramu výzev, strategický realizační

plán, přípravu, vyhlášení a vyhodnocování výzev. Základním dokumentem obsahujícím informace o podmínkách pro získání podpory je výzva. V rámci výzvy jsou stanoveny oficiální podmínky (specifikace cílů, specifikaci žadatelů podpory, finanční rámec a typ projektu, na který je možné získat podporu). Pro přípravu a zpracování výzev jsou využívány nedefinované šablony výzvy (harmonogram, výzva, kritéria pro hodnocení, formulář omezení výzvy, rozpočet aj.), které mají k dispozici pracovníci ŘO OP VVV podílející se na administraci žádosti o podporu. Struktura vyhlášených výzev je popsána v Příloze č. 11.

V rámci OP VVV je možno realizovat následující projekty:

- Individuální projekt (dále jen „IP“),
- Individuální projekty systémové („IPs“),
- Integrované projekty (dále jen „IntP“),
- Synergické/komplementární projekty,
- Zjednodušené projekty (dále jen „ZP“),
- Velké projekty (dále jen „VP“).

Vyhlášené výzvy, resp. navazující dokumentace k výzvám, by se v zásadě měly být měněny co nejméně. Pravidla pro provádění změn jsou uváděna přímo ve výzvě, případně v navazující dokumentaci. Tento postup má ŘO OP VVV také nastaven a popsán v Operačním manuálu a každá změna je obratem zveřejněna na stránkách MŠMT.

Nepřípustné změny ve vyhlášených kolových výzvách jsou následující:

- zrušení výzvy,
- snížení alokace výzvy (zvýšení alokace je přípustné),
- změna maximální či minimální výše celkových způsobilých výdajů,
- změna míry spolufinancování a věcného zaměření výzvy,
- změna definice oprávněného žadatele.

4.2.3 Harmonogram

Harmonogram výzev obsahuje základní parametry plánování výzev a je zpracován vždy na daný kalendářní rok. Harmonogram výzev podléhá schvalovacímu řízení, do kterého vstupuje Monitorovací výbor OP VVV. Schválení harmonogramu je nutné vždy provázat s finančními plány schválených integrovaných strategií, aby byla zajištěna dostatečná finanční alokace v rámci připravovaných výzev a následné realizace projektů.

Harmonogram výzev musí obsahovat:

- identifikaci výzvy (název programu, PO, investiční priorita),
- nastavení výzvy (druh výzvy, plánovanou alokace, datum vyhlášení výzvy),
- ukončení příjmu žádostí o podporu,
- zaměření výzvy (stručný popis),
- vyznačení synergie/komplementarity,
- název programu, prioritní osy, investiční priority a specifického cíle, se kterými je výzva synergická nebo komplementární,
- uvedení počáteční nebo navazující výzvy (pouze u synergické výzvy).

4.2.4 Modely procesu schvalování

V OP VVV jsou vyhlašovány výzvy průběžné a kolové:

- **Průběžná výzva** – je nesoutěžní výzvou, projekty si při získání podpory vzájemně nekonkurují. Hodnotí se pouze splnění určitého nastaveného standardu či podmínek, které jsou dopředu stanoveny výzvou. Hodnocení probíhá průběžně, žadatelům, jejichž projekty splní dané podmínky, je poskytnuta podpora v pořadí, v jakém podali žádost o podporu, až do přidělení celé alokace výzvy na jednotlivé projekty,
- **Kolová výzva** – je soutěžní výzvou, projekty jsou porovnávány mezi sebou. Podporu obdrží projekty, které splní podmínky výzvy, v pořadí od nejlepšího podle výsledku věcného hodnocení. Výběr projektů je proveden až po zhodnocení všech projektů a s ohledem k případně alokaci výzvy.

4.2.5 Kritéria pro hodnocení

Při tvorbě kritérií je ŘO OP VVV používána šablona rámcových kritérií, ty zajišťují kontrolu přijatelnosti, formálních náležitostí a věcného hodnocení.

Podle funkcí je dělíme na:

- **vylučovací** – při nesplnění kritéria je žádost o podporu vyloučena z procesu schvalování,
- **hodnotící** – za splnění/nesplnění kritéria se přidělují body,
- **kombinovaná** – za splnění/nesplnění kritéria se přidělují body, při nesplnění minimální hranice bodů, která je stanovena výzvou, je žádost o podporu vyloučena z procesu schvalování.

V souladu metodikou pro hodnocení a výběr projektů má ŘO OP VVV nastaven Model procesu schvalování a kritéria pro hodnocení projektů pro každou výzvu. Tento dokument obsahující kritéria pro hodnocení a výběr projektů. Metodika pro hodnocení a výběr projektů slouží jako podklad pro zpracování navazující dokumentace k výzvě a je ŘO upravena a popsána v Příručce pro žadatele a příjemce – specifická část.

V rámci OP VVV jsou používány 2 modely procesu schvalování:

- **jednokolové hodnocení** – žadatel předkládá veškeré údaje v jeden okamžik v rámci jedné žádosti o podporu. Následně probíhá proces schvalování projektů. Tento typ je používán pro individuální projekty s menším finančním objemem a je využíván pro kolové i průběžné výzvy,
- **dvoukolové hodnocení** – v první fázi dvoukolového hodnocení je předložena předběžná žádost o podporu, ve které je uvedena pouze část informací o projektu tak, aby ŘO OP VVV provést předběžné vyhodnocení žádosti o podporu. V případě, že je předběžná žádost o podporu vyhodnocena jako vyhovující, je žadatel vyzván k doložení kompletní dokumentace. Ve druhém kole jsou již posuzovány pouze ty projekty, které splnily kritéria kola prvního. Tento model je využíván zejména u velkých individuálních projektů a projektů synergických.

V rámci kritérií pro hodnocení jsou zohledňovány všechny aspekty kvality projektů:

- účelnost projektu,
- potřebnost projektu,
- efektivnost projektu,
- hospodárnost projektu,
- proveditelnost projektu,
- soulad s horizontálními tématy.

ŘO OP VVV v rámci dokumentace programu má jasně definovanou strukturu výzev i dokumentaci, kterou musí výzva minimálně obsahovat (viz Příloha 11).

4.3 Proces schvalování projektů

Proces schvalování projektů je souborem činností, které se provádí v období od data registrace žádosti o podporu do vydání právního aktu nebo zamítnutí žádosti o podporu.

Z časového hlediska je rozdělen na:

- **Proces hodnocení projektů**, který zahrnuje kontrolu přijatelnosti, formálních náležitostí, věcné hodnocení, analýzu rizik a závěrečné ověření způsobilosti výdajů.
- **Proces výběru projektů**, kterou zajišťuje výběrové komise, přes komunikaci s žadatelem, kompletaci dokumentace pro přípravu a vydání právního aktu.

4.3.1 Kontrola přijatelnosti a formálních náležitostí

Cílem kontroly přijatelnosti a formálních náležitostí a příslušných kritérií je posouzení základních věcných a administrativních požadavků kladených na projekt v příslušné výzvě, hodnocení žádosti o podporu z hlediska naplnění nezbytných a povinných administrativních požadavků. Kontrola je zajišťována interními/externími hodnotiteli. Hodnocení probíhá nezávisle, v případě že hodnotitelé při hodnocení nedojdou ke shodě, závěrečné slovo má hodnotitel schvalovatel. V rámci kontroly formálních náležitostí a přijatelnosti dochází k rozkrývání vlastnické struktury žadatele, jsou posuzována kritéria poskytované veřejné podpory atd. Informace v žádosti hodnotitel kontroluje prostřednictvím externích ověřovacích systémů (např. Justice.cz, Arachné, ARES, obchodní rejstřík, živnostenský rejstřík a další informační systémy a registry). Seznam doporučených projektů je poté postupován ke kontrole formálních náležitostí. Veškerá komunikace a procesy probíhají prostřednictvím MS2014+.

4.3.2 Věcné hodnocení

Cílem věcného hodnocení projektů je vyhodnotit kvalitu projektů s ohledem na naplňování věcných cílů programu a umožnit srovnání projektů podle jejich kvality. Součástí věcného hodnocení projektu je i Cost benefit analýza, která je prováděna u vybraných projektů. Hodnocení žádosti je opět v gesci interních/externích hodnotitelů případně arbitra a hodnotící komise ŘO. Na základě splnění jednotlivých kritérií, které jsou vždy součástí vypsání výzvy, posuzované projekty získávají body. K tomu, aby projekt postoupil, musí získat předepsaný počet bodů. Tato fáze hodnocení je ukončena předáním seznamu doporučených či nedoporučených projektů náměstkovi pro řízení sekce EU a ESIF.

4.3.3 Ukončení fáze procesu schvalování

Závěrečné ověření způsobilosti je poslední fází procesu schvalování před vydáním právního aktu. Podepsaný seznam doporučených projektů je z fáze hodnocení postupován hodnotící komisi sekce EU a ESIF. Pro každou výzvu, prioritní osu a skupinu žádostí o podporu je ustanovena výběrová či hodnotící komise. Komise je složena z minimálně 3 osob, přesný počet členů je stanoven v závislosti na potřebách dané výzvy. Závěry výběrové komise jsou všem žadatelům o podporu zpřístupněny na stránkách MŠMT v sekci Fondy EU. Schválené seznamy vybraných projektů jsou poté postoupeny na Odbory administrace (O40, O42, O45, O46, O47), kde je připraven právní akt a započne proces přímé realizace a monitorování projektu.

4.4 Monitorování a kontrola

Povinnost monitorovat procesy a poskytovat informace vyplývají z Obecného nařízení, prováděcích aktů a pravidel řízení a koordinace Dohody o partnerství. Na národní úrovni jsou povinnosti a požadavky na poskytování zpráv a informací na úrovni implementace programu definovány především v kapitole 5 Metodického pokynu pro monitorování.

Monitorování ESI fondů je nezbytným podpůrným nástrojem zejména pro:

- **řízení a kontrolu** (ta umožňuje sledovat průběh programu a projektů realizovaných v rámci OP VVV s ohledem na jejich harmonogram, konkrétní cíle i závazné procesy a podniknout opravné kroky v případě, že dochází ke zpoždění či jejich realizace nevede k očekávaným výsledkům),
- **evaluaci** (systém dodává potřebné informace pro hodnocení),
- **reportování** (zajištění datových podkladů pro potřeby reportování),
- **administraci** (systém dodává informace pro zajištění plynulé administrace v souladu se závaznými postupy v oblasti finančních toků, kontrol, auditu a nesrovnalostí; poskytuje data pro zpracování dokumentů a formulářů nezbytných pro realizaci projektů v rámci jejich administrace).

4.4.1 Kontrola monitorovacích zpráv (administrativní ověření)

Účelem poskytovaných zpráv a informací je informovat o dosavadním pokroku, aktuálním stavu a předpokládaném vývoji implementace OP VVV. Kompletní přehled

poskytovaných zpráv je uveden v Příloze č. 12. Všechny zprávy mají jasně definovanou strukturu a zadávají se do systému MS2014+.

V rámci OP VVV se používají tyto typy monitorování:

- **finanční monitorování** – sběr dat a informací týkající se vynaložených finančních prostředků, tento typ umožňuje sledování shody skutečnosti s předloženým plánem čerpání alokovaných prostředků,
- **věcné monitorování** – souvisí s věcným zaměřením projektu a umožňuje sledování shody skutečnosti s plánovanými cíli pomocí měřitelných výsledkových výstupů – monitorovacích indikátorů,
- **procesní monitorování** – je používán pro sledování pokroku v implementaci projektů a s tím souvisejících postupů v reálném čase (např. plnění harmonogramu projektu).

Monitorování na úrovni projektu je prováděno zpravidla formou administrativního ověřování, a to předkládáním monitorovacích zpráv nebo prostřednictvím kontrol na místě. Data o projektu jsou evidována prostřednictvím MS2014+. Dalšími zdroji pro monitorování jsou systémy na sledování účastníků intervencí – IS ESF2014+. MS2014+, které jsou propojeny s centrálními registry veřejné správy.

ŘO OP VVV má nastaveny při zpracovávání následující typy monitorovacích zpráv:

- průběžná zpráva o realizaci projektu (ZoR projektu),
- informace o pokroku v realizaci projektu (IoP projektu),
- závěrečná zpráva o realizaci projektu (ZZoR projektu),
- závěrečná zpráva o realizaci projektu za celé období realizace projektu (ZZoR projektu za celé období realizace),
- průběžná zpráva o udržitelnosti projektu (ZoU projektu),
- závěrečná zpráva o udržitelnosti projektu (ZZoU projektu).

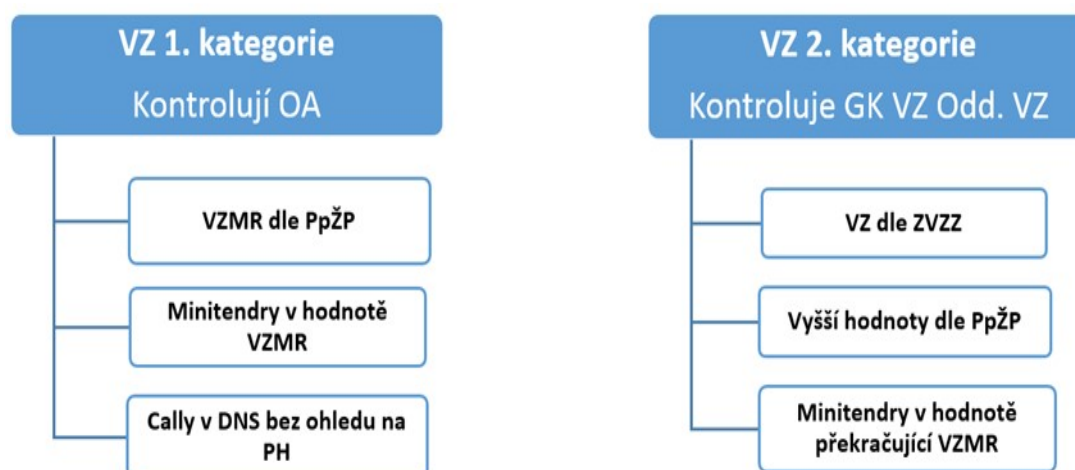
Ověřování, schvalování a další administrace monitorovacích zpráv je v kompetenci Odborů administrace. Zde jsou projektovými administrátory ověřovány formální náležitosti monitorovacích zpráv a následně je monitorovací zpráva posuzována po obsahové a finanční stránce. Celková doba administrace ZoR projektu/ŽoP včetně přerušení nesmí přesáhnout 90 kalendářních dnů. Administrativnímu ověření podléhají všechny zadané veřejné zakázky a finanční náklady předložené v rámci soupisek k ŽoP. V rámci této kontroly není prováděna kontrola výdajů do 10 000 Kč a finančních

prostředků vykazované jako nepřímé náklady. Případné nedostatky jsou zaznamenávány do kontrolních listů a předávány jako podnět na Odbor kontroly. Veškerá komunikace s příjemci probíhá prostřednictvím MS2014+, aby byla zajištěna auditní stopa.

4.4.2 Kontrola a monitorování zakázek

Kontrolu veřejných zakázek spolufinancovaných z prostředků programu je prováděna projektovými administrátory a garanty kontrol z Oddělení kontroly veřejných zakázek (O495). Při kontrole je ověřován průběh veřejné zakázky a soulad se ZZVZ a Příručkou pro žadatele a příjemce (PpŽP) a způsobilosti výdajů s ní spojených. Při kontrole zakázek je posuzován také možný výskyt indikátorů podvodu či možný střet zájmů při zadávání zakázky.

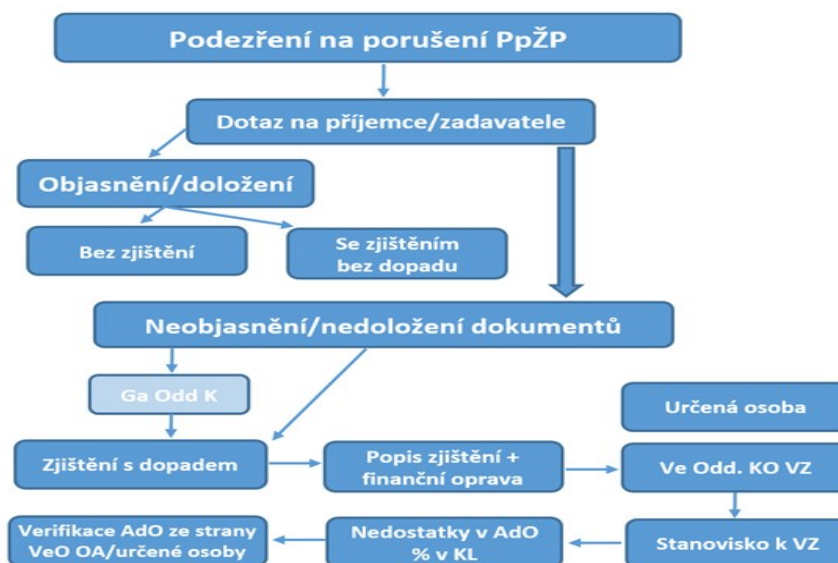
Obrázek č. 8 Kontrola veřejných zakázek OP VVV



Zdroj: MŠMT, Operační manuál ŘO OP VVV pro programové období 2014–2020

Odbory administrace je prováděna kontrola veřejných zakázek uvedených v 1. kategorii pouze v režimu ex post. Kontrola veřejných zakázek 2. kategorie je prováděna Oddělením kontroly veřejných zakázek v režimech ex ante, interim i ex post. Závěry O495 jsou poté předávány na odbory administrace, které zpracovávají závěry administrativního ověření zakázek s vyčíslením finančních dopadů v rámci ŽoP.

Obrázek č. 9 Kontrolní postup při podezření na pochybení v oblasti VZ OP VVV



Zdroj: MŠMT, *Operační manuál ŘO OP VVV pro programové období 2014–2020*

4.4.3 Monitorovací systém

K zefektivnění činností a snížení administrativní zátěže pro příjemce i pro jednotlivé orgány implementační struktury byla přijata Koncepce jednotného metodického prostředí jako součást pro naplňování cílů Dohody o partnerství. Jedná se o dokument, který určuje základní strategii přípravy metodického prostředí implementace programů a poskytování podpor z ESI fondů. V souladu s tímto dokumentem byla přijata Metodika řízení programů v programovém období 2014–2020, která zastřešuje všechny vydané metodické pokyny a doporučení MMR a MF, a Metodický pokyn pro přípravu programových dokumentů pro programové období 2014–2020, který slouží převážně řídicím orgánům a stanovuje závazné postupy pro zpracování programů. Důležitý aspekt jednotlivých metodických pokynů je právě jejich závaznost. Díky tomu by nemělo docházet k rozdílným postupům u různých orgánů. Řídicí orgány totiž pravidla obsažená v pokynech zavedou do pravidel pro žadatele a příjemce a díky tomu se příjemci řídí stejnými pravidly napříč všemi programy.

V případě porušení určitého pravidla daného metodickým pokynem ŘO či jiným subjektem implementační struktury NOK jako hlavní koordinátor jednotného metodického prostředí, nebo případně Ministerstvo financí, informuje tento subjekt a je požadováno zjednání nápravy. Informován je i AO, který případné porušení zahrnuje do hodnocení

daného subjektu. (MMR, Metodika řízení programů v programovém období 2014–2020, on-line)

Jednotné metodické prostředí (JMP) má zajistit stejná pravidla pro celý systém čerpání, přičemž má být dodržena žádoucí harmonizace pravidel všech operačních programů a je komunikačním prostředkem pro žadatele a příjemce. Pravidla jsou standardizovaná a stanovená předem, veškeré změny jsou monitorovány. Systém je veřejně dostupný a má zajistit efektivní, transparentní a účinný systém podpory. Jednotný systém má vést k zefektivnění systému řízení a koordinace fondů (např. harmonizaci kontrolní činnosti, elektronizaci procesů administrace, jednotné uveřejňování výzev, informací a dokumentů a jasné vymezení kompetencí a odpovědnosti jednotlivých orgánů). Plnění cílů je v průběhu programu ověřováno pomocí ukazatelů (např. snížení míry chybovosti v kontrolních zprávách, naplňování monitorovacích indikátorů ve výzvách, zavedení strategie rozvoje lidských zdrojů – vzdělávání pracovníků implementační struktury nebo systém průběžného hodnocení programu atd.).

Monitorovací systém strukturálních fondů a Fondu soudržnosti (dále jen „MS2014+“) je centrálním zdrojem pro monitorování operačních programů, pořizování a předávání dat a řízení projektů na všech úrovních implementace. Závazný rámec pro používání MS2014+ upravuje Metodický pokyn procesů realizovaných v MS2014+, který navazuje na Metodiku řízení v programovém období 2014–2020. V programovém období je aplikace nejdůležitějším nástrojem pro monitorování operačních programů, pořizování a předávání dat a řízení projektů na všech úrovních implementace. Systém je určen jako prvek informační infrastruktury státu, pro správce a provozovatele to znamená plnění zákonných povinností dle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a změně souvisejících zákonů (dále jen ZoKB). Systém řízení bezpečnosti informací zahrnuje informační a kybernetickou bezpečnost, fyzickou bezpečnost, administrativní bezpečnost, personální bezpečnost a ochranu osobních údajů. MS2014+ koncepčně vychází z Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013. V rámci řízení bezpečnosti je tento systém zařazen do kritické informační infrastruktury a je vázán na ZoKB.

Základní přístup do MS2014+ je zajištěn přes webové rozhraní, přičemž veškerá komunikace probíhá již pouze elektronicky. Aplikace MS2014+ zahrnuje tyto tři portály:

- **Informační systém konečného příjemce (IS KP14+)** – portál je určený pro externí koncové uživatele aplikace MS2014+, tzn. pro žadatele a příjemce o podporu, obecně pro správce projektu k zadávání a správě projektových žádostí po celou dobu jejího životního cyklu, případně pro další osoby s potřebou externího přístupu k projektovým žádostem, jako jsou například hodnotitelé projektových žádostí, nositelé strategií apod. Portál zajišťuje jednotný způsob registrace, důvěrnost dat a jejich ochranu, včetně archivace. Komunikace od podání žádosti, administrace a archivace je kompletně elektronizovaná. Systém má vazbu na e-government (základní registry) a prostřednictvím tohoto systému je možné využívat podpůrnou agendu (Databáze socioekonomických dopadů nebo CBA – Cost Benefit Analýzu)
- **Centrální systém strukturálních fondů (CSSF14+)** – portál určený pro interní uživatele, sloužící jako systém pro administraci, správu a monitoring projektů v rámci příslušných operačních programů, ale také kontrolu, audit a oblast nesrovnalostí. Nabízí celou řadu nástrojů či vlastností, které zvyšují uživatelský komfort, usnadňují práci s daty, umožňují každému uživateli vlastní parametrizaci formulářů a v neposlední řadě umožňují získat výstupy formou tiskových výstupů, matic a grafů. Je propojen s účetním systémem ŘO, PCO/MF, AO/MF včetně vazby na SFC2014+.
- **Service Desk (SD14+)** – portál určený pro interní uživatele, sloužící k administraci uživatelských účtů aplikace MS2014+. Popisuje a definuje procesy registrace, žádosti o modifikaci účtů a jejich rolí, proces komunikace interních uživatelů s ŘO, proces zasílání dotazů a hlášení problémů, proces pro zadávání požadavků na úpravy dat v aplikaci a proces pro zadávání požadavků na rozvoj aplikace.

V Aplikaci MS2014+ jsou dostupné pro každý portál (IS KP14+, CSSF14+, SD14+)

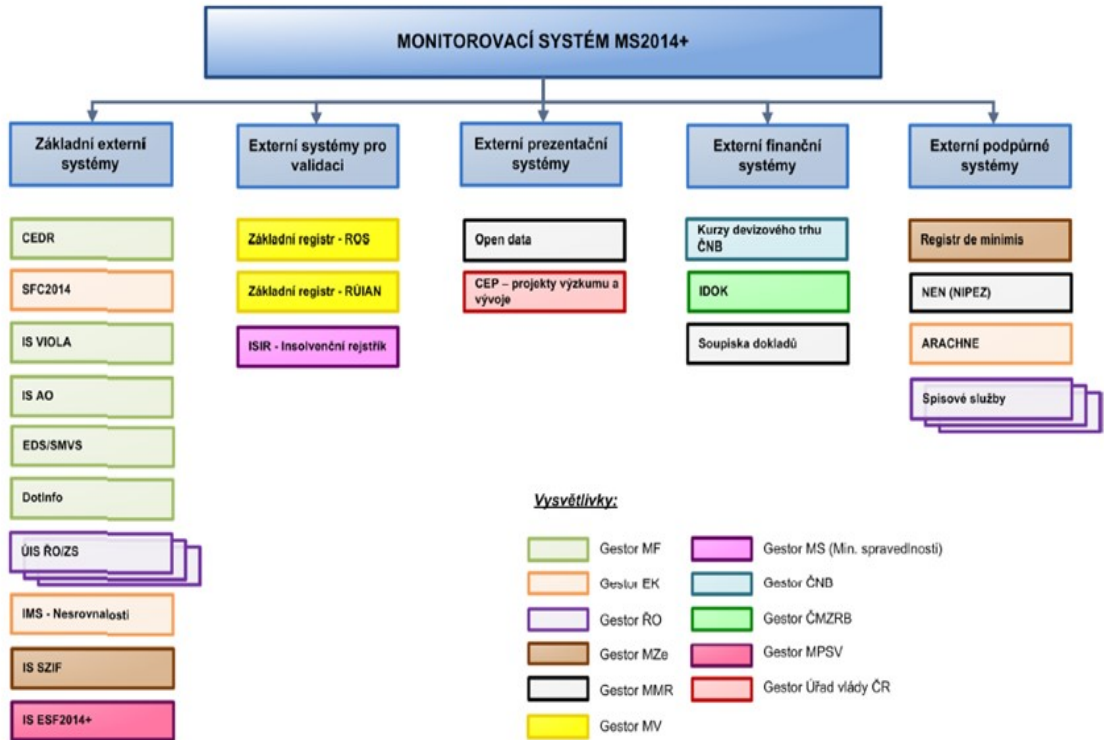
3 odlišná prostředí:

- Produkční – ostrý provoz
- Referenční – zkušební provoz, realizace školení
- Testovací – testování rozvojových požadavků

Ve fázi vypracování žádosti o podporu má externí uživatel přístup do pohledu Žádosti o podporu. Ve fázi administrace projektů je přidělen přístup do pohledu Správy

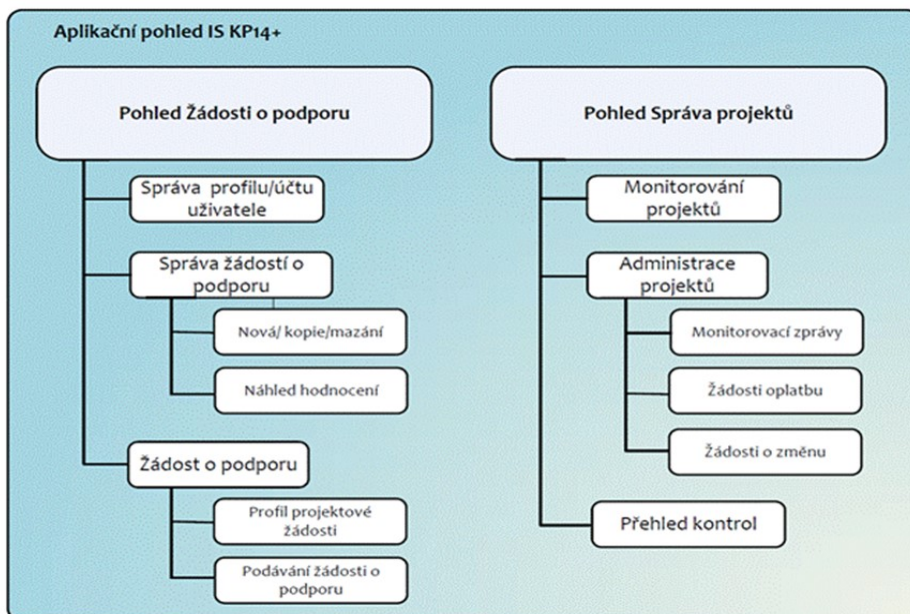
projektů. Jednotlivé bloky jsou navzájem nepřepisovatelné, aby byla zachována auditní stopa pro případnou kontrolu administrovaných procesů.

Obrázek č. 10 Grafické znázornění systému MS2014+



Zdroj: MMR, Základní požadavky na aplikaci MS2014+ - Popis externího systému

Obrázek č. 11 Základní schéma aplikačního pohledu uživatelského portálu IS KP14+



Zdroj: MMR – Metodický pokyn procesů řízení a monitorování ESI fondů v MS2014+

4.5 Dokumentace ŘO OP VVV

Kromě řídicí dokumentace, právních předpisů a metodických pokynů, jejichž aktuální výčet je uveden v přílohách 1, 2, 5 a 6, existují 2 základní dokumenty, které jsou ŘO OP VVV v současném operačním období využívány. Prvním je Operační manuál ŘO OP VVV (dále jen „Manuál“), který slouží pracovníkům implementační struktury. Tím druhým a neméně důležitým dokumentem jsou Pravidla pro žadatele a příjemce (dále jen „PpŽP“), která jsou určena žadatelům a příjemcům.

4.5.1 Operační Manuál OP VVV

Manuál je základním dokumentem, který by měl sloužit pracovníkům implementační struktury jako primární zdroj informací a závazných postupů. V Manuálu jsou popsány procesní postupy, lhůty a termíny pro zpracování výstupů a jednoznačné určení odpovědnosti programu na úrovni ŘO. Je zde popsáno vymezení vzájemných vztahů mezi jednotlivými subjekty, jejich pravomoci a nastavení vnitřních postupů zabezpečujících řízení a realizaci programu. Kapitoly Manuálu popisují jednotlivé kroky v implementaci, a to pro každou oblast řízení a realizace programu. V průběhu roku 2018 prošel Manuál verze 2.0 rozsáhlou revizí, zejména s ohledem k velkému počtu průběžných aktualizací (Manuál verze 2.0 doplňovalo a postupy ŘO zpřesňovalo 24 metodických dopisů) a od 1. 1. 2019 vešla v platnost verze 3.0. Součástí Manuálu jsou také aktualizované verze kontrolních listů pro všechny oblasti administrace a kontrol, které jsou v rámci ŘO OP VVV prováděny. Ke stejnému datu nabyly účinnosti i uživatelské příručky pro nastavené postupy pro žadatele/příjemce a pracovníky ŘO v rámci systému MS2014+.

4.5.2 Pravidla pro žadatele a příjemce

PpŽP jsou určena všem subjektům, kteří chtějí předložit žádost o podporu do OP VVV. Cílem PpŽP je podat žadatelům základní informace, jak postupovat při zpracování žádosti o podporu, seznámit je se všemi povinnými náležitostmi žádosti o podporu a upozornit je na potenciální rizika, která mohou ohrozit její včasné a řádné předložení. V současné době je platných hned několik druhů obecných pravidel pro žadatele a příjemce. Kromě obecných pravidel je žadatel/příjemce povinen postupovat také podle pravidel obsažených v Příručkách pro žadatele a příjemce – specifická část, které upravují postupy v rámci konkrétně vyhlášených výzev. Mimo příručky je

žadatel/příjemce povinen se řídit metodickými dopisy a metodickými doporučeními, která jsou ŘO vydávána k vysvětlení určité problematiky (např. veřejná podpora, způsob vykazování osobních nákladů atd.).

4.6 Veřejnosprávní kontrola a audit

Jak bylo uvedeno v teoretické části práce, do kategorie kontroly ve veřejné správě lze zařadit 2 typy kontrol, týkající se čerpání z evropských strukturálních fondů. Prvním z nich je kontrola ve veřejné správě, která je zajišťována ŘO OP VVV a auditem ve veřejné správě, který je prováděn AO ŘO či jinými pověřenými subjekty.

4.6.1 Kontrola OP VVV

Kontrolou ve veřejné správě procházejí žadatelé o finanční podporu a příjemci finanční podpory, ale také další subjekty, které do projektu vstupují (např. partneři projektu nebo dodavatelé). Zajištění výkonu kontrol je úkolem ŘO OP VVV. Ten odpovídá za celkovou realizaci programu a za správné využívání prostředků, které jsou v rámci programu poskytovány. Příjemce dotace se při přípravě, realizaci či administrativních procesech musí řídit obecně nastavenými pravidly. Tato pravidla jsou popsána v PpŽP.

Příjemci podpory jsou v souladu s veškerými relevantními předpisy a dalšími pravidly OP VVV povinni podstoupit veřejnosprávní kontrolu na místě. U příjemců veřejné finanční podpory je v rámci Programu vykonávána kontrola v různých etapách projektu, v souladu se zákony č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole (dále jen ZFK) a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen kontrolní řád) a v souladu s podmínkami zakotvenými v Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Kontroly jsou realizovány i u dalších subjektů zapojených do projektů (např. u partnerů a dodavatelů zboží nebo služeb hrazených z veřejné finanční podpory). Tyto subjekty má příjemce povinnost zavázat k součinnosti v rámci úprav vzájemných smluvních vztahů.

V souladu se ZFK a kontrolním řádem je kontrolovaná osoba povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu, a to nejpozději ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem a podat o nich písemnou zprávu. Zjištění z kontrol na místě jsou předávána na Odbory administrace OP VVV, kde pověřený projektový manažer dohlíží na plnění uložených nápravných opatření z kontrol a auditů.

Kontrola je započata již výběrem projektů pro financování. Projekty jsou vybírány v souladu s nastavenými kritérii, která stanovil ŘO a schválil Monitorovací výbor. Tento proces je formalizovaný a do stádia výběru a hodnocení vstupuje hned několik na sobě nezávislých složek. Způsob výkonu kontroly projektů, který je prováděn u subjektů zapojených do systému řízení nebo využívání finančních prostředků z OP VVV podle postupu stanoveného kontrolním řádem, spadá do gesce Odboru kontroly (O49). Při kontrole na místě kontrolující skupina pracuje s relevantními dokumenty. Má k dispozici všechny doklady související s kontrolovanou operací (data jsou ověřována v systému MS2014+, IS ESF a dále v informačních systémech příjemce, např. účetní systém, evidence majetku, docházkový systém).

Při výkonu kontroly jsou aplikovány adekvátní kontrolní metody a postupy tak, aby byl naplněn účel kontroly na místě. Kontrolní metody a jejich výběr slouží k zajištění objektivnosti a úplnosti informací o tom, zda a jak kontrolovaná osoba plní požadavky stanovené výzvou, pravidly a vydaným právním aktem. Způsob výkonu kontroly je vždy determinován předmětem a druhem kontroly.

V rámci vnitřního systému nastavení ŘO OP VVV je v průběhu realizace a udržitelnosti prováděna kontrola na místě alespoň jednou za dobu trvání projektu. Kontroly jsou prováděny na základě plánu kontrol, který je sestavován vždy na jeden rok (období n+1), přičemž aktualizace plánu je prováděna v půli roku. Podkladem pro sestavení plánu kontrol jsou dílčí analýzy rizik, které jsou generovány prostřednictvím systému MS2014+. Rizika má ŘO OP VVV nastaveny na základě relevantnosti a pravděpodobnosti výskytu, dopadu, významnosti a váhy rizika. Systém významnosti vlivu rizika je počítán automaticky na základě dat ze systému. K automatizaci generování dochází z důvodu možnosti porovnání výstupů z analýz rizik u jednotlivých operačních programů stávajícího programového období. Schválený plán kontrol včetně všech úprav a prováděných aktualizací je poté nahrán do systému MS2014+ - Modulu koordinace plánování, který je v gesci ministerstva financí. Tento způsob zadávání plánů kontrolní činnosti prostřednictvím systému je využíván všemi kontrolními orgány v rámci tohoto programovacího období a má poskytovat informace o všech duplicitních kontrolách na místě zařazených v plánech veřejnosprávních kontrol kontrolních subjektů ESI fondů u projektů a příjemců veřejné finanční podpory. Samotný proces kontroly ŘO OP VVV

nebude v této práci detailně popisován a bude zde popsána jen metoda výběru vzorku pro kontrolu na místě.

4.6.2 Analýza rizik

ŘO OP VVV má nastavenou analýzu rizik následovně. Nejprve se vyřadí projekty, které nemají schválenou žádnou ŽoP, respektive ZoU projektu. Takto upravená analýza rizik tvoří základní soubor projektů pro sestavení plánu kontrol. Ze základního souboru jsou do plánu nejdříve vybrány projekty IPs, VP, FN. Následně jsou ze základního souboru plánu kontrol zařazeny projekty IP a ZP, přičemž u těchto projektů se vychází ze základního ročního vzorku stanoveného pro tyto projekty. Základní roční vzorek obsahuje projekty s nejvyšší mírou rizikovosti na základě analýzy rizik a projekty vybrané metodou náhodného výběru.

Poté jsou určeny projekty s nejvyšší mírou rizikovosti a to tak, že v základním souboru jsou seřazeny projekty od nejrizikovějšího po nejméně rizikový a je vybrán příslušný počet nejrizikovějších projektů pro zařazení do plánu kontrol. V případě, kdy skupina projektů z pohledu analýzy rizik vykazuje stejnou celkovou hodnotou rizika, ale všechny tyto projekty není možné z kapacitních důvodů do vzorku projektů zařadit, je určeno pořadí projektů dle objemu nesrovnalostí v Kč na těchto projektech za období realizace. Nelze-li určit pořadí podle objemu nesrovnalostí, je následným kritériem pro určení pořadí výše schválených výdajů v ŽoP. Po stanovení základního ročního vzorku projektů pro plán kontrol, mohou být do plánu kontrol zařazeny další projekty tak, aby byla průběžně plněna tato hlediska:

- z každé vyhlášené výzvy během celého programového období musí být zkontrolován alespoň 1 projekt (zpravidla se jedná o nejrizikovější projekt výzvy, určený na základě analýzy rizik nejpozději v roce, kdy končí realizace posledního/posledních projektů výzvy),
- kontrolou na místě musí být zkontrolováno alespoň 10 % způsobilých výdajů vložených do soupisek ŽoP za celé programové období.

4.6.3 Výběr vzorku výdajů a činností pro kontrolu na místě

Vzorek pro kontrolu na místě tvoří povinnosti, které kontrolované osobě stanovují právní akt a přílohy, dále také veškeré platné dodatky, změny a programové dokumenty (např. plnění věcné/realizační části, oddělené účtování projektu, publicita, pravidla

pro manipulaci s dokumenty a jejich uchování atd.), a to vše v souladu s kontrolními listy.

Předmětem kontrol na místě je ověřování schválených způsobilých výdajů, resp. jejich vzorku. Vzorek výdajů je sestavován tak, aby pokrýval minimálně 15 % z celkového objemu způsobilých výdajů schválených v ŽoP nejpozději den před zahájením kontroly na místě a současně minimálně 15 % schválených výdajů do 10 000 Kč, a byl co nejvíce reprezentativní. Pro získání přiměřeného ujištění o požadovaných výdajích k proplacení je implementován stratifikovaný výběr vzorku s náhodným výběrem jako podpůrnou složkou.

Obecně je při sestavování vzorku výdajů vycházeno z rozpočtu projektu a ŽoP. Vzorek výdajů je vybrán z jednotlivých podsouborů. Samostatný podsoubor je tvořen výdaji do 10 000 Kč, které jsou ohroženy vysokou pravděpodobností chyby a nejsou předmětem kontroly v rámci administrativního ověřování. Další podsoubor je tvořen výdaji jednotlivých kapitol rozpočtu dle oblasti zaměření (např. osobní výdaje, cestovní výdaje, stavební výdaje apod.), očištěné o výdaje do 10 000 Kč. Do vzorku výdajů je zařazeno 15 % z objemu způsobilých výdajů schválených v ŽoP v jednotlivých podsouborech následovně:

- 70 % způsobilých výdajů s nejvyšším objemem v každém podsouboru, tj. 70 % z 15 % schválených výdajů podsouboru = 10,5 % schválených výdajů podsouboru,
- 30 % způsobilých výdajů vybraných namátkově (např. z důvodu souvislosti výdajů napříč kapitolami rozpočtu, z důvodu pokrytí specifických rizik konkrétního projektu apod.), tj. 30 % z 15 % schválených výdajů podsouboru = 4,5 % schválených výdajů podsouboru.

U kontroly zjednodušených projektů je vzorek určen namátkovým výběrem jednotlivých šablon tak, aby pokrýval minimálně 15 % z celkového počtu schválených šablon a zároveň minimálně 15 % z objemu způsobilých výdajů schválených v ŽoP nejpozději den před zahájením kontroly na místě.

U ostatních projektů je do vzorku výdajů zařazeno alespoň tolik konečných příjemců, aby jimi vyúčtovaná podpora odpovídala alespoň 10 % podpory vyúčtované za konečné příjemce v roce n. Podpora poskytnutá konečnému příjemci je vždy zkontrolována jako celek (kontrolu konečného příjemce lze rozložit v letech). Metody výběru vzorku výdajů u jednotlivých typů projektů jsou podrobně popsány v pracovních postupech Odboru

kontrol (O49), přičemž pro každý typ kontroly je připraven vzorový kontrolní list s otázkami a vysvětlením daného postupu kontroly u způsobu, jak má být daná oblast ověřována.

Systému kontroly a vzorkování věnuje ŘO OP VVV velkou pozornost, zejména s ohledem ke skutečnosti, že v předchozím programovém období u OP VK a OP VaVpI byla tato oblast kontroly projektů častým auditním zjištěním.

4.6.4 Audit OP VVV

AO je orgán zodpovědný za zajištění provádění auditů za účelem ověření účinného fungování systému řízení a kontroly programu a za vykonávání činností v souladu s čl. 127 Obecného nařízení. Výkon funkce AO pro programy spolufinancované ze strukturálních fondů je upraveno v Usnesení vlády ČR č. 448 ze dne 12. června 2013. Výkonem auditní činnosti je pověřen odbor AO, který je funkčně nezávislý na ŘO a PCO.

U ŘO OP VVV jsou prováděny interní audity, které provádí útvar Interního auditu MŠMT (M1) a externí audity, které provádí (AO, EÚD, EK, NKÚ atd.). Výkon interních a externích auditů je řízen především § 13a ZFK. Na základě zjištění provedených kontrol a auditů jsou přijímána adekvátní opatření k nápravě zjištěných nedostatků a k eliminaci identifikovaných rizik. ŘO OP VVV má oblast řízení rizik velmi dobře propracovanou. Řízení rizik netvoří samostatný systém řízení, ale je nedílnou součástí systému liniového řízení. Vedoucí pracovníci odpovídají v rámci svých povinností a odpovědností za řízení rizik ve své gesci. K hlavním úkolům v této oblasti patří:

- vyhledávání a včasné rozpoznávání rizik,
- hodnocení významnosti rizik,
- přijímání rozhodnutí k eliminaci identifikovaných rizik,
- průběžné sledování výskytu a dopadů identifikovaných rizik.

Rizika programu jsou sledována prostřednictvím ukazatelů pro sledování vývoje rizik. Jedná se o číselný údaj, který může být i poměrový a je vyjádřen v měřitelné jednotce (např. osoby, člověk, dny, Kč). Veškeré změny významnosti identifikovaného rizika jsou zaznamenávány do databáze rizik, která je k dispozici všem pracovníkům ŘO OP VVV prostřednictvím interní sítě Sharepoint. Aktuálnost dat je sledována v intervalech dle významnosti rizika:

- pro rizika kritická (dvouměsíční interval),

- pro rizika významná (čtvrtletní interval),
- pro rizika méně významná (pololetně).

Stupnice pro hodnocení dopadů a pravděpodobnosti rizika je uvedena v Příloze č. 7.

4.6.5 Nesrovnalosti

Nesrovnalosti neboli nezpůsobilé výdaje je možno řadit mezi hlavní rizika, která ovlivňují správné a plynulé čerpání finančních prostředků v rámci programového období. S obecným pojmem nesrovnalost a jeho dělením již bylo pracováno v teoretické části práce. Obecně tedy lze říci, že za nezpůsobilý výdaj je považován takový výdaj, který podle zákonů české legislativy, legislativy EU a pravidel OP VVV není možné uplatnit, tedy předložit k proplacení v rámci realizovaného projektu. Takovéto výdaje pak snižují rozpočet projektu a jsou velmi často důvodem pro nedočerpání finančních prostředků. Řešení nesrovnalostí zahrnuje kromě evidence, šetření a dvoustupňového systému hlášení také monitoring a zajištění náprav včetně provedení odpovídajících finančních oprav a vymáhání prostředků jimi dotčených spolu včetně úroku s čl. 72 a čl. 122 Obecného nařízení. Při zjištění nesrovnalosti nebo nezpůsobilého výdaje, kdy již není možné provést korekci na předkládaných ŽoP, jsou tyto nesrovnalosti předávány na pověřené pracoviště (O443 nesrovnalosti) a je zahájen proces vymáhání odvodu za porušení rozpočtové kázně. ŘO OP VVV jako poskytovatel dotace postupuje dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), a podezření na porušení rozpočtové kázně je odesláno na místně příslušný finanční úřad. Jakmile je odvod vymožen, je zasílán na účet PCO jako vratka a je odečten od výkazu výdajů při certifikaci. Konkrétní postupy má ŘO OP VVV podrobně rozpracovány v přílohách Operačního manuálu. Nesrovnalost je také zanášena projektovými administrátory do MS2014+, kde je možné ji průběžně sledovat a vyhodnocovat.

4.6.6 Evaluace

Posledním kontrolním mechanismem, kterého je užíváno v rámci OP VVV v programovém období 2014–2020, je evaluace. Evaluace jsou realizovány na základě Evaluačních plánů OP VVV, které jsou zpracovávány nejen v rámci jednotlivých let, ale i na celé programové období, aktualizace je prováděna dle potřeby. Procesy a činnosti evaluací zohledňují povinnosti, které jsou uvedeny v Obecném nařízení (čl. 54–57

a čl. 114) a v souladu s nastavením v Metodickém pokynu pro evaluace v programovém období 2014–2020, které zpracovává MMR NOK. ŘO OP VVV má pro plnění evaluačních úkolů zřízenou samostatnou evaluační jednotku. Jedná se o pracovní skupinu pro evaluace OP VVV, která spolupracuje s odbornou oponentní skupinou. Tyto subjekty spolupracují na přípravě a výstupech zpracovávaných evaluačních zpráv pro MMR a Evropskou komisi. V souladu s čl. 54 bod 3 Obecného nařízení realizuje ŘO OP VVV externí evaluace prostřednictvím externích hodnotitelů (např. prostřednictvím auditorských a poradenských společností Deloitte nebo Ernst & Young). Tento výstup slouží nejen pro potřeby ŘO OP VVV pro zpětnou sebereflexi, ale je poskytován také MMR NOK a EK. Přehled realizovaných a připravovaných evaluací v OP VVV v tomto programovém období je uveden v Příloze č. 8.

4.7 Deskripce současného stavu OP VVV a jeho porovnání s předchozími programy OP VK a OP VaVpI

4.7.1 Operační program OP VK 2007–2013

V rámci zveřejněné Závěrečné zprávy o provádění OP VK 2007–2013 bylo v rámci vyhlášených výzev v tomto programovém období v OP VK ze strany příjemců podáno 27 678 projektových žádostí, procesem hodnocení neprošlo 12 795 žádostí, následně bylo realizováno 14 883 projektů. V průběhu realizace bylo 132 projektů staženo z realizace.

Úspěšně bylo realizováno 14 751 projektů, z toho bylo 10 952 projektů individuálních a 3 799 projektů grantových. Celková výše prostředků krytých Rozhodnutím o poskytnutí dotace/Smlouvou o realizaci GP činila 2 139 mil. eur.

V rámci OP VK bylo k datu 31. srpna 2016 identifikováno celkem 9 494 nesrovnalostí ve finančním objemu 1 369 972 491,80 Kč. Z toho 5 201 nesrovnalostí ve výši 284 043 972,21 Kč bylo identifikováno na grantových projektech a 4 293 nesrovnalostí ve výši 1 085 928 519,59 Kč na projektech/globálních grantech administrovaných ŘO OP VK.

Nejvyšší identifikovaná částka nesrovnalosti v OP VK byla 133 898 418,00 Kč, jednalo se o zjištění NKÚ k problematice financování a udržitelnosti projektů. Nejnižší monitorovaná částka byla 0,01 Kč, průměrná částka nesrovnalosti činila 144 298,77 Kč.

Nesrovnalosti byly odhalovány ve většině případů samotnou kontrolní činností útvaru spravujícího daný projekt (např. administrativní kontrolou, veřejnosprávní

kontrolou na místě). Některé nesrovnalosti byly identifikovány na základě dobrovolného přiznání příjemce a kontrolní činností auditů a ostatních kontrolních orgánů (např. Evropská komise, Nejvyšší kontrolní úřad, Evropský účetní dvůr).

Nejčastějšími kategoriemi nesrovnalostí bylo porušení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (ZVZ), porušení pravidel OP VK při zadávání zakázek malého rozsahu, porušení pravidel v oblasti mzdových nákladů (jednotková sazba aj.). Nejčastější příčinou vzniku nesrovnalostí byla neznalost pravidel řídicí dokumentace (především PpŽP), nedostatečný kontrolní systém na straně příjemce, pozdní doručení/nedoručení monitorovacích zpráv, subjektivní neúmyslná chyba a složitost řídicí dokumentace. (MŠMT, Závěrečná zpráva o provádění OP VK, s. 31–32)

4.7.2 Operační program OP VaVpI 2007–2013

V rámci zveřejněné Závěrečné zprávy o provádění OP VaVpI 2007–2013 dosahovala celková finanční alokace OP VaVpI částky 2,15 mld. eur, z čehož 1,83 mld. eur představoval příspěvek ERDF (85 %) a 323 mil. eur činilo kofinancování ze státního rozpočtu ČR (15 %). V roce 2014 nebyla v souladu s pravidlem n+2 dočerpána alokace a došlo ke krácení původně schváleného příspěvku z ERDF o 242,5 mil. eur, tzn. že celkový příspěvek EU k plnění OP VaVpI při jeho ukončení činil 1 828,2 mil. eur.

V programovém období 2007–2013 bylo v rámci OP VaVpI vyhlášeno 20 výzev pro žadatele o podporu, a to v úhrnné výši 2,34 mld. eur. Bylo podáno 411 projektových žádostí v celkové výši 4 mld. eur. ŘO vydal 227 Rozhodnutí o poskytnutí dotace (Rozhodnutí) v úhrnné výši 2,18 mld. eur. Realizační fázi zahájilo 223 projektů. Před rozhodným datem ukončení programového období 2007–2013 (tj. k 31. prosinci 2015) bylo úspěšně dokončeno 222 projektů (včetně I. fáze dvou velkých projektů). Příjemci celkem vyúčtovali prostředky ve výši 2,09 mld. eur, tj. 97,28 % upravené alokace programu; podíl certifikovaných výdajů k 1. březnu 2017 činil 96,32 %.

Nesrovnalosti z auditů a kontrol OP VaVpI byly zaevidovány dle metodik. Finanční oprava byla aplikována nejen na výdaje, které byly předmětem auditu, ale i na ostatní výdaje dotčené zjištěním z auditů. Nejvyšší monitorovaná částka nesrovnalosti v OP VaVpI je ve výši 15 741 613,16 eur. Nejnižší monitorovaná částka je ve výši 0,01 eur, průměrná částka nesrovnalosti je ve výši 90 225,40 eur.

Nesrovnalosti byly odhalovány ve většině případů samotnou kontrolní činností útvaru spravujícího daný projekt. Některé nesrovnalosti byly identifikovány na základě dobrovolného přiznání příjemce, činností auditních orgánů a útvarů, kontrolní činností ŘO. Nejčastější příčinou vzniku nesrovnalostí byla neznalost pravidel řízené dokumentace, především PpŽP, nedostatečný kontrolní systém na straně příjemce, porušení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, subjektivní neúmyslná chyba a složitost řízené dokumentace.

Celkem bylo v OP VaVpI identifikováno 1335 nesrovnalostí. Od roku 2013, kdy bylo identifikováno téměř 500 nesrovnalostí za rok, ŘO zaznamenal klesající tendenci. Důvodem snižování počtu identifikovaných nesrovnalostí bylo ukončení většiny výběrových řízení na pořízení investic, zvýšení informovanosti příjemců ze strany ŘO a změny MFTK ze strany PCO. (MŠMT, Závěrečná zpráva o provádění OP VaVpI, s. 50–51)

4.7.3 Operační program OP VVV 2014–2020

Na základě vyhlášených výzev v programovém období 2014–2020 (aktuální data k 1. 1. 2019, data jsou volena v rámci celých let) vyhlásil Řídící orgán OP VVV celkem 62 výzev v objemu 84,7 mld. Kč (příspěvek EU), což představuje 125,5 % hlavní alokace. Celkem bylo ke dni 1. 1. 2019 v OP VVV uzavřeno 9 099 právních aktů o poskytnutí/převodu podpory ve výši 54,5 mld. Kč (příspěvek EU), což představuje 80,7 % hlavní alokace OP VVV. Ke konci čtvrtého čtvrtletí 2018 bylo proplaceno 27,9 mld. Kč, tedy 41,3 % hlavní alokace programu. Stav čerpání OP VVV k 1. 1. 2019 po jednotlivých prioritních osách, v dělení na fondy a kategorie regionů je uveden v Příloze č. 12.

Celkový počet veřejnosprávních kontrol realizovaných v OP VVV činil v letech 2014–2018 (aktuální data k 1. 1. 2019, ve stavu zahájených a ukončených kontrol) 306 ks. ŘO využíval pouze typ kontroly na místě. Nebylo využito kontrol od stolu ani monitorovacích návštěv. Kontroly probíhaly dle schválených plánů na jednotlivé kalendářní roky, výjimečně byl do plánu zařazen projekt tzv. na podnět, kdy o kontrolu na místě u příjemce požádali projektoví administrátoři.

Objem vyčíslených nezpůsobilých výdajů ve vztahu ke kontrolovaným výdajům v daných obdobích činil: 2014 – 0 Kč, 2015 – 0 Kč, 2016 – 10 278,58 Kč (nezpůsobilé

osobní náklady), 2017 – celkový objem kontrolovatelných výdajů (tj. objem celkových výdajů schválených ŽoP příslušných projektů v době kontroly) činil 1 009 378 599,86 Kč. ŘO bylo na kontrolách na místě zkontrolováno 654 481 359,52 Kč, což činí 59 %. Z uvedeného objemu zkontrolovaných výdajů 654 481 359,52 Kč byly při kontrolách na místě zjištěny nezpůsobilé výdaje (po vyřízení námitek) v hodnotě 631 149,30 Kč, což činí 0,10 %. V uvedených částkách jsou zahrnuty pouze kontrolovatelné a zkontrolované výdaje z kontrol na místě ukončených do 31. 12. 2017, a to včetně 7 projektů formálně ukončených počátkem ledna 2018. Kontroly na místě zahájené v roce 2017 a ukončené v roce 2018 – celkový objem kontrolovatelných výdajů (tj. objem celkových výdajů schválených ŽoP příslušných projektů v době kontroly) činil 84 729 092 Kč. ŘO bylo na kontrolách na místě zkontrolováno 19 496 292 Kč, což činí 23 %. 5 kontrol bylo zahájeno v roce 2017 a ukončeno v roce 2018 a všechny byly ukončeny bez zjištění nezpůsobilých výdajů. U tří kontrol byly odhaleny nezpůsobilé výdaje (po vyřízení námitek) v celkové výši 493 948 Kč, což činilo 2,53 % z kontrolovaných výdajů. Kontroly na místě zahájené i ukončené v roce 2018 – celkový objem kontrolovatelných výdajů byl 1 597 289 372,39 Kč. ŘO bylo na kontrolách na místě zkontrolováno 877 830 526,26 Kč, což činí 54,96 %. Z uvedeného objemu zkontrolovaných výdajů 877 830 526,26 Kč byly při kontrolách na místě zjištěny nezpůsobilé výdaje (po vyřízení námitek) v hodnotě 1 215 531,51 Kč, což činí 0,14 % z kontrolovaných výdajů. Ve výše uvedených částkách jsou zahrnuty pouze kontrolovatelné a zkontrolované výdaje z kontrol na místě ukončených do 31. 12. 2018. Z hlediska všech dosud realizovaných kontrol na místě projektů (tj. zahájených v období 2016 až 2018 a ukončených do 31. 12. 2018) činil celkový objem kontrolovatelných výdajů 2 791 906 821 Kč, přičemž ŘO bylo na kontrolách na místě zkontrolováno 1 560 177 199 Kč, což činí 55,9 % z kontrolovatelných výdajů. Celkový objem kontrolami odhalených nezpůsobilých výdajů činil (po vyřízení námitek) 2 336 929 Kč.

Z celkových schválených způsobilých výdajů, které k datu 31. 12. 2018 činily 17 109 999 088 Kč, tvořil objem zkontrolovaných výdajů podíl 9,12 %. Kontrolami odhalené nezpůsobilé výdaje tvořily podíl 0,014 % z celkových schválených způsobilých výdajů. V rámci OP VVV bylo k datu 31. 12. 2018 identifikováno celkem 477 nesrovnalostí ve finančním objemu 104 233 993,99 Kč, přičemž uzavřených bylo k tomuto datu 423 nesrovnalostí (v režimu nesrovnalost – 195 ks v objemu

12 192 976,66 Kč, v režimu porušení rozpočtové kázně – 228 ks v objemu 41 481 098, 76 Kč).

4.7.4 Nejčastější pochybení z kontrol a auditů při administraci projektů

V rámci vyhodnocení kontrolních závěrů a auditních zpráv ze současného operačního programu i z programů OP VK a OP VaVpI a na základě rozhovorů s pracovníky zařazenými v rámci implementační sktruktury na odděleních kontroly a auditu, byly kontrolami identifikovány nejčastěji následující nedostatky:

- pochybení v rámci výběrových/zadávacích řízení,
- nedostatky s vlivem na způsobilé výdaje v oblasti osobních výdajů a cestovného,
- nedostatky administrativního charakteru s vlivem i bez vlivu na způsobilé výdaje v oblasti realizace stavební části projektů, formální pochybení v nesouladu údajů v soupiskách účetních výdajů, rozpisech osobních výdajů a cestovních náhrad s údaji uvedenými na originální dokumentaci přístupné při šetření na místě,
- nedostatky v uchovávání (archivaci) dokumentů související s projektem,
- chybný postup dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v části oceňování majetku či docházelo k chybnému nárokování způsobilého DPH,
- nedostatky v oblasti publicity (absence znaků povinné publicity na hmotném majetku, informačních a propagačních nástrojích projektu hrazených z prostředků OP; neinformování veřejnosti; internetové stránky příjemce či projektu neobsahují srozumitelnou informaci o podpořeném projektu, výši příspěvku EU a státního rozpočtu na projekt apod.),
- nebyly prováděny externí audity projektů či tyto audity měly minimální vypovídající schopnost,
- nebyly dodržovány lhůty pro kontrolní procesy, kontroly neprobíhaly následné kontroly k uloženým nápravným opatřením,
- nedocházelo k plnění milníků projektu dle vytyčených cílů.

Bohužel je nutné uvést, že ŘO OP VVV v rámci programového období 2014–2020 není cíleně a záměrně apelováno na žadatele a příjemce v oblasti rizikových oblastí administrace a neexistuje žádný veřejný dokument, který by identifikoval problémy nalezené v rámci kontrolních zjištění či z nálezů auditních zpráv. Čas od času je ŘO v rámci newsletterů uváděn příklad dobré praxe či rozebírána problematičnost některých

prioritních os, aby ŘO upozornil na některé rizikové oblasti, na které se narazilo v průběhu realizace projektů. Tento dokument či dokumenty však slouží jako informační bulletin v rámci publicity OP VVV a není součástí programové dokumentace a neukládá žadatelům či příjemcům OP VVV žádné povinnosti ani je nezavazují k doporučeným postupům.

4.7.5 Výstup z průběžné evaluační zprávy OP VVV

Evaluační projekt je realizován pro ŘO OP VVV, a to společností Deloitte Advisory s.r.o. Předmětem této nezávislé externí evaluace je kvalitativní a kvantitativní vyhodnocení implementace programu, identifikování faktorů ovlivňující jeho implementaci a navržení opatření vedoucí k odstranění potenciálních problémů a bariér a dát ŘO OP VVV zpětnou vazbu a doporučení týkající se implementace programu. Hodnocení probíhá průběžně v letech 2016–2023. Výstupem této evaluace jsou průběžné zprávy, které obsahují hodnocení věcného i finančního pokroku programu a zahrnují i hodnocení specifických oblastí. Zpráva o pokroku OP VVV z března 2019 vypracovaná pro evaluaci MMR NOK nabízí celkové zhodnocení programu v několika bodech:

- Všechny SC OP VVV jsou pokryty minimálně jednou ukončenou či vyhlášenou výzvou.
- Při započtení výdajů předložených k certifikaci k 28. 2. 2019 došlo ke splnění všech finančních ukazatelů milníků pro rok 2018 u všech PO.
- Všechny věcné ukazatele milníků pro rok 2018 byly splněny, a to u některých s významně vysokým stupněm plnění, který dosáhl až několikanásobek postačující 85 % hranice.
- Milníky pro všechny PO byly dosaženy, přičemž v případě PO1 došlo k dosažení milníku díky naplnění všech ukazatelů milníku (finančních i věcných) na více než 100 %.
- Nastavením procesů implementace územní dimenze je obecně podporována implementace OP VVV a přispívá k naplňování SC.
- Intervence OP VVV mají velmi silnou vazbu ke všem relevantním národním a evropským strategiím a dalším vybraným dokumentům v oblasti vzdělávání, výzkumu a vývoje, které OP VVV naplňuje.
- Na úrovni jednotlivých SC došlo prostřednictvím realizace projektů k významnému věcnému pokroku. Ten je popisován jak na úrovni naplňování indikátorů výstupů

a výsledku, tak zejména na úrovni reálných výsledků a přínosů projektů (např. modernizace infrastruktury pro VŠ vzdělávání, vybudování a fungování excelentních výzkumných týmů nebo rozvoj výměny zkušeností mezi školami).

Ve sledovaném období od předchozí specifické zprávy nastala potřeba revize OP VVV (verze schválené EK ke dni 21. 3. 2018), která byla vyvolána aktuálním stavem implementace OP VVV, jeho absorpční kapacitou v jednotlivých PO a také původním nastavením indikátorů.

Revize OP VVV se týkala 4 oblastí, které jsou vzájemně provázané:

- Vnitřní realokace ESF a ERDF;
- Úprava výkonnostního rámce v prioritní ose 1 (ERDF);
- Úprava výkonnostního rámce v prioritní ose 2 (ESF a ERDF);
- Úprava výkonnostního rámce v prioritní ose 3 (ESF).

Navrhovaná revize OP VVV byla ze strany ŘO OP VVV řádně odůvodněná a změny vyplývající z revize OP VVV neměly dopad na intervenční logiku a cíle OP VVV. Všechny změny vedoucí k revizi OP VVV byly opodstatněné a podložené relevantní potřebou zefektivnění implementace OP VVV a dosažení cílů OP VVV.

Zacílení naprosté většiny výzev bylo vyhodnoceno jako vhodné s ohledem na vysokou úroveň souladu potřeb a očekávání žadatelů s nastavením jednotlivých výzev. To u významné části výzev dokládalo i převis objemu požadovaných prostředků nad alokací.

Příjemci bylo pozitivně vnímáno zejména vymezení oprávněných příjemců a tedy „dostupnost“ výzvy (všechny tři PO), v PO3 pak ještě i vymezení územního zaměření. Naopak mezi méně pozitivně vnímané aspekty výzev patřilo nastavení podílu investičních a neinvestičních nákladů a limit osobních nákladů. Podíl investičních a neinvestičních prostředků byl negativně vnímán z důvodu nedostatečných prostředků na zajištění excelentních členů realizačního týmu. Jednalo se o výzvy, které vyžadovaly zapojení odborníků v PO1 (např. výzvy 02_15_003 Podpora excelentních výzkumných týmů nebo 02_16_019 Excelentní výzkum) nebo některé výzvy v PO3 (např. 02_16_038 Pregraduální vzdělávání).

Obecně jako největší konkrétní výhrady pak uváděli respondenti terénních šetření problémy spojené s délkou hodnocení a následného vydávání právních aktů, a to včetně možného negativního dopadu na následnou realizaci projektů. Tento problém

se vyskytoval primárně u výzev v rámci tzv. čtyřvýzvy a dalších výzev spadajících do kategorie „prvních výzev“ OP VVV. Dalšími negativně vnímanými aspekty byla nejasnost a nejednoznačnost pravidel výzev a v případě dvoukolových výzev jejich časová, administrativní a finanční náročnost.

Na základě všech analyzovaných výzev, vyhlášených nebo ukončených k 31. 12. 2018, je možné předpokládat, že dojde k naplnění všech SC OP VVV. (MŠMT, Průběžná evaluace implementace OP VVV, s. 2–3)

4.7.6 Identifikace příčin nedostatků a přijatá opatření v rámci OP VVV

Z provedených analýz z kontrol na místě a evaluací uskutečněných v rámci OP VVV, byly identifikovány možné příčiny nefunkčnosti výše uvedených operačních programů. Bylo identifikováno několik příčin neefektivní administrace, která v konečném důsledku vedla k omezenému čerpání v operačních programech OP VK, OP VaVpI. Tyto příčiny ŘO OP VVV zahrnul do analýzy rizik a jejich nástup se snaží v současném operačním období eliminovat.

Tabulka č. 3 Identifikace příčin nedostatků v 6 bodech v OP VaVpI a OP VK

<p>Hlavní identifikované příčiny problémů v oblasti administrace programů OP VaVpI a OP VK</p>	<p>Přijatá opatření k zajištění efektivní administrace (čerpání) OP VVV</p>
<p>V oblasti řízení programu a výzev:</p>	
<ul style="list-style-type: none"> • Opožděná příprava a následné schválení OP VaVpI (OP VaVpI byl schválen EK až v 9/2008). • Dlouhá příprava a schvalování velkých projektů OP VaVpI. • Složitá architektura implementační struktury OP VK (13 ZS). • Omezené hodnocení finančního řízení projektů a hodnocení nastavení finančního plánu a kontroly plnění. • Omezené využití institutu řízení rizik 	<ul style="list-style-type: none"> • Řízení programu je založeno na organizační struktuře s jasně definovanými kompetencemi a pravomocemi na všech úrovních, na pravidelném vyhodnocování monitorovacích dat, na evaluační činnosti a znalosti výsledků intervencí a dopadů poskytnuté podpory. • Kvalitní a efektivní řízení programu vč. kvalitního finančního řízení (na úrovni ŘO i příjemců dotace),

<p>– chybějící katalogy rizik.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Velké podcenění významu evaluací na začátku programů, zpožděná realizace evaluací. • Nerovnoměrné pokrytí cílů a aktivit OP VaVpI monitorovacími indikátory výsledku a výstupu. • Nedostatečná kvalita a provázanost jednotlivých úrovní intervenční logiky u jednotlivých prioritních os OP VaVpI i OP VK (promítnuto i na úrovni výzev a projektů). 	<p>průběžná školení, plánování a odborné realizace kontrol a auditů.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Posílení agendy analýz a řízení rizik. • Efektivní příprava a realizace evaluačních aktivit OP pro období 2014+. • Širší využití evaluací jako manažerského nástroje (navázaná edukativní činnost). • Průběžné sledování demografického vývoje cílových skupin. • Průběžné hodnocení dopadů makroekonomického vývoje na finanční pokroky programu.
V oblasti personální:	
<ul style="list-style-type: none"> • Z počátku programu nedostatečné zabezpečení kvalifikovanými pracovníky na všech úrovních implementační struktury. • Personální destabilizace programů v roce 2010, 2012 a následná nestabilita organizační a personální struktury (časté změny v systemizaci a změny související s přijetím zákona o státní službě). • Častá fluktuace pracovníků implementační struktury, kapacitní přetíženost pracovníků v průběhu celého programového období. • Nejednoznačné vymezení kompetencí jednotlivých útvarů a nedostatečná komunikace uvnitř implementační 	<ul style="list-style-type: none"> • Řádné personální zajištění a vytvoření vhodných podmínek pro efektivní výkon pracovních činností (technické vybavení, odpovídající prostory, využití nástrojů motivace zaměstnanců). • V OP VVV jsou primárně využívány lidské zdroje získané v rámci implementace OP VK a OP VaVpI. Personální řízení se zaměřuje na stabilizaci lidských zdrojů, využívání získaných znalostí a zkušeností z předchozích období. Je zpracováván akční plán lidských zdrojů se snahou o stabilizaci a systematické vzdělávání pracovníků ŘO (je vedena interní znalostní

struktury	databáze pro zajištění konzistence poskytovaných informací).
V oblasti administrace a realizace projektů:	
<ul style="list-style-type: none"> • Složité postupy při administraci projektů. • Dlouhé lhůty administrativních procesů a schvalovacích řízení v rámci ministerstva. • Nejistota v otázce pravidel veřejné podpory. • Změny v průběhu realizace projektů, např. změna interpretace monitorovacích indikátorů a změna přístupu k způsobilosti některých výdajů. • Nejednoznačnost nastavených pravidel umožňující různý výklad či jejich přílišná rigidita. • Časté změny a jejich načasování v průběhu přípravy a realizace projektů, především ve výzvách a metodických příručkách. • Neúměrná šíře kontrolovaných a schvalovaných podstatných změn u podporovaných projektů, která byla zátěží jak pro příjemce, tak pracovníky ŘO. 	<ul style="list-style-type: none"> • Snížení administrativní zátěže. • Kvalifikovaní pracovníci implementační struktury se podílejí na předávání zkušeností v rámci kurzů realizovaných v systému vzdělávání. • Jednoduchá organizační struktura s jasně definovanými pravomocemi a zodpovědností na všech jejích úrovních. • Jednotné metodické prostředí – přímá provazba na společné národní metodiky vydávané MMR NOK, administrativní postupy a metodiky na úrovni ŘO OP VVV, jasně definovaná pravidla pro žadatele a příjemce. • Implementace relevantních výzev formou typizovaných projektů založených na zjednodušeném vykazování výdajů. • Zjednodušení procesu schvalování změn. • Komunikace a vyjasnění pravidel veřejné podpory. • Kontroly vykonávané v souladu s principem proporcionality.

V oblasti monitorovacích systémů:	
<ul style="list-style-type: none"> • Absence manažerských sestav pro přehlednou evidenci dílčích agend realizovaných v rámci řízení programu, • MONIT7+ a MSC nebylo možné dostatečně využít jako manažerský informační nástroj. 	<ul style="list-style-type: none"> • Jednotný monitorovací systém na národní úrovni zahrnující manažerské sestavy pro jednotlivé agendy řízení programu včetně specifických požadavků OP VVV s možností průběžných aktualizací.
V oblasti spolupráce:	
<ul style="list-style-type: none"> • Omezené zapojení ŘO do PS a platforem sloužících k výměně zkušeností na národní i mezinárodní úrovni. 	<ul style="list-style-type: none"> • Zajištění systematizovaného přenosu zkušeností z jiných ŘO – monitorovací výbory, pracovní skupiny, platformy.
V oblasti využívání získaných zkušeností:	
<ul style="list-style-type: none"> • Nedostatečné zkušenosti ŘO a příjemců s realizací velkých projektů. 	<ul style="list-style-type: none"> • Realizace aktivit na podporu absorpční kapacity (semináře, workshopy, expertní podpora pro žadatele a příjemce, kulaté stoly, výměna zkušeností – příklady dobré praxe apod.).
V oblasti zadávání veřejných zakázek:	
<ul style="list-style-type: none"> • Nedostatečná kvalita zadávacích řízení, nezkušený zadavatelé a složitý proces zadávání veřejných zakázek včetně nejednotného výkladu legislativy na evropské a národní úrovni. 	<ul style="list-style-type: none"> • Přijetí nového ZZVZ, sjednocení postupů v rámci programového období, úprava postupů u zakázek mimo režim zákona (Metodický pokyn pro zadávání veřejných zakázek 2014–2020),

Zdroj: OP VVV zpracováno na základě evaluačních zpráv, rozhovorů s pracovníky OP VK a OP VaVpI, kteří se podíleli na zpracování závěrečných zpráv a pracovníků OP VVV, kteří jsou zapojeni do implementace OP VVV – vlastní zpracování

4.7.7 Cesta k novému programovému období

Priority nového operačního období 2021–2027 vycházejí z potřeb na národní a regionální úrovni a jsou v souladu s návrhem 5 cílů Evropské komise (Zlepšení kvality životního prostředí, Zavedení nízkouhlíkové ekonomiky a adaptace na změnu klimatu, Výzkumný a inovační systém zvyšující konkurenceschopnost společnosti v kontextu technologické změny, Konkurenceschopná a soudržná společnost, Efektivní, dostupná a k životnímu prostředí šetrná doprava a Udržitelný a integrovaný rozvoj městských a venkovských oblastí), které byly stanoveny na jaře 2018 a zveřejněny v květnu 2018. Harmonogram přípravy operačních programů a Dohody o partnerství (DoP) je v plném běhu, přičemž finální verze DoP a OP by měla být vládě předložena v březnu 2020. Předpokládaný začátek programového období je pak stanoven na leden 2021.

Principy pro přípravu operačních programů v sobě musí zahrnovat jasnou intervenční logiku v souladu s reálnými potřebami a specifiky území, rozvoj partnerství a nově aplikaci efektivních finančních nástrojů. Pro Českou republiku by mělo být v období 2021–2027 k dispozici zhruba 20 mld. eur, přesná částka je však zatím předmětem jednání (navrhováno je: 53 % – 10,52 mld. eur na projekty EFRR, 14 % – 2,74 mld. eur na projekty ESF a 33 % – 6,44 mld. eur na projekty FS, 0,31 mld. eur by měla připadnout na Evropskou územní spolupráci). Nově bude ŘO MŠMT obhospodařovat Operační program Jan Amos Komenský (OP JAK) a bude zaměřen na následující oblasti:

- Kurikula a metody výuky pro 21. století, rozvoj klíčových kompetencí,
- Rovnost ve vzdělávání, jeho dostupnost a individuální přístup,
- Rozvoj kapacit pro vzdělávání Komplexní zlepšení přípravy a rozvoje pedagogických pracovníků,
- Mobilitu zaměstnanců ve výzkumu a vzdělávání a rozvoj mezinárodní spolupráce,
- Zlepšování prostředí a rozvoj kapacit pro výzkum a vývoj a funkční propojení veřejné správy, akademického, výzkumného a podnikatelského sektoru.

K hlavním změnám, které by se měly promítnout do operačních programů v novém programovém období je navázání kohezní politiky na Evropský semestr, průběžný systém základních podmínek, zavedení střednědobé revize programových období, výkonnostní rámec složený ze všech indikátorů, navýšení procent tematické koncentrace a v neposlední řadě i významné snížení míry spolufinancování z rozpočtu EU a snížení zálohových plateb z EK.

5 Závěrečná zpráva z dotazníkového šetření

5.1 Základní údaje

Název výzkumu:	Dotazník k analýze Operačním programu Výzkum, vývoj, vzdělávání na téma „Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů EU v ČR v právní teorii a praxi“
Jazyk dotazníku:	Čeština
Veřejná adresa dotazníků:	https://dotaznik.czu.cz/index.php/admin/survey/sa/listsurveys
Doba trvání:	20 dnů (červenec 2019)
Cílové skupiny:	2
Počet položených otázek:	31

5.2 Metodologie výzkumu

Jako téma pro výzkum této diplomové práce bylo zvoleno ověření nastavení kontrolních mechanismů při čerpání dotací z OP VVV. Úkolem výzkumu bylo zjistit, jak dvě zcela odlišné cílové skupiny výzkumu vnímají nastavení kontrolních mechanismů v rámci OP VVV a v čem spatřují nejproblematictější oblasti při přípravě a vlastní realizaci projektů.

První cílovou skupinou byli žadatelé a příjemci (tedy subjekty, které úspěšně či neúspěšně předložili žádost o podporu v rámci OP VVV). Druhou cílovou skupinou byli pracovníci Řídicího orgánu na všech úrovních, kteří dohlížejí nad efektivním a hospodárným řízením OP VVV v souladu s pravidly a zásadami finančního řízení (Odbor koncepce a vedení, Odbory administrace v rámci všech realizovaných prioritních os, Odbor kontroly a Odbor technické pomoci). Tyto skupiny byly označeny jako skupina A–žadatelé/příjemci a skupina B–pracovníci ŘO.

V rámci výzkumu byly testovány 4 výzkumné otázky:

- Funguje efektivně systém a dílčí součásti implementační struktury OP VVV?
- Jsou vhodně a optimálně nastaveny kontrolní mechanismy v rámci implementační struktury OP VVV?
- Které procesy jsou pro žadatele/příjemce nejproblémovější při přípravě a administraci projektů a které procesy jsou nejproblémovější při administraci a kontrole projektu pro pracovníky ŘO?

- Které aktivity z úrovně ŘO jsou žadateli/příjemci vnímány jako přínosné při přípravě a administraci projektů a které aktivity z úrovně ŘO jsou nejvíce přínosné pro pracovníky ŘO při administraci a kontrole projektů?

Jako výzkumný nástroj ke sběru dat byl použit dotazník s uzavřeným typem otázek (dotázaný musel volit jednu z nabídnutých odpovědí), převedený do elektronické podoby. Tento byl rozeslán prostřednictvím systému MS2014+ pro skupinu A–ID 326982 (Příloha č. 13) a e-mailem pro skupinu B–ID 67364 (příloha č. 14). Dotazníkové šetření bylo anonymní.

Metoda empirického zkoumání – dotazník byl zvolen z důvodů:

- jednoduchého zpracování a vyhodnocení dat,
- komfortní metoda pro respondenta,
- jednoduchost a srozumitelnost zadaných otázek a odpovědí,
- v neposlední řadě je dotazník vhodnou metodou pro hromadné zjišťování dat.

Ke kvantitativnímu a kvalitativnímu zpracování dat bylo použito softwarového nástroje pro zpracování dat, a to systému LimeSurvey, který využívají pracovníci a studenti ČZU. Export výsledků byl poté proveden přes SPSS statistics, version 25. Koncepce a formulace obsahu otázek a jeho následné vyhodnocení bylo provedeno ve spolupráci s Ing. Pavlínou Zrůbkovou z Katedry humanitních věd ČZU. Dotazníky byly vytvořeny tak, aby byly srozumitelné a jasné. Respondenti ale neměli možnost zasahovat svou stylizací do výstupu a ovlivňovat objektivitu výsledků dotazníkového šetření.

5.3 Vyhodnocení dotazníku

Statistika respondentů

Počet oslovených respondentů

Skupina A – 100 projektů z realizovaných výzev v rámci OP VVV (PM, FM – 200 osob)

Skupina B – 347 pracovníků implementační struktury OP VVV

Počet dokončených

Skupina A–105 (C–142) Skupina B–94 (C–121)

Počet nedokončených

Skupina A–37 Skupina B–27

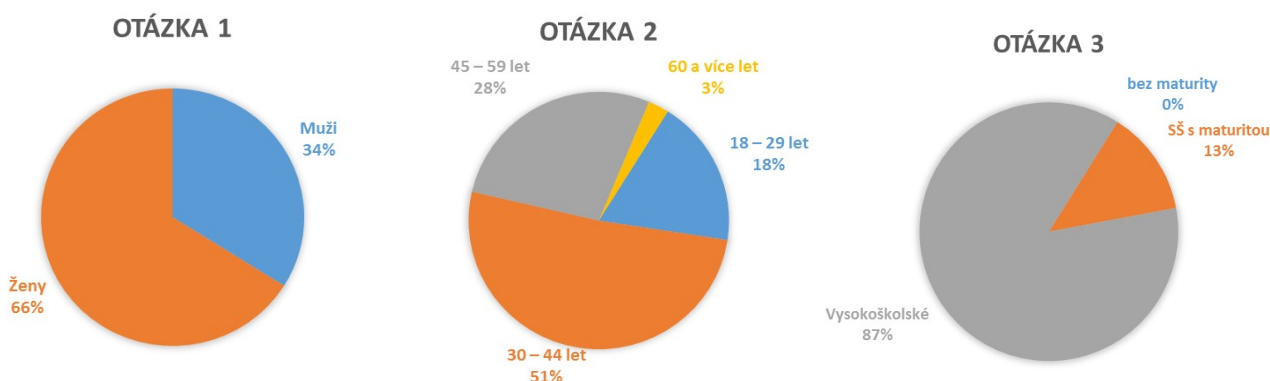
Celková úspěšnost vyplnění dotazníku

Skupina A–52,5 % Skupina B–27,1 %

V rámci třech úvodních otázek byly zjišťovány obecné informace o respondentech:

- O1 – pohlaví,
- O2 – věková struktura,
- O3 – dosažené vzdělání respondentů.

Graf č. 1 – grafické vyobrazení odpovědí na otázky 1–3



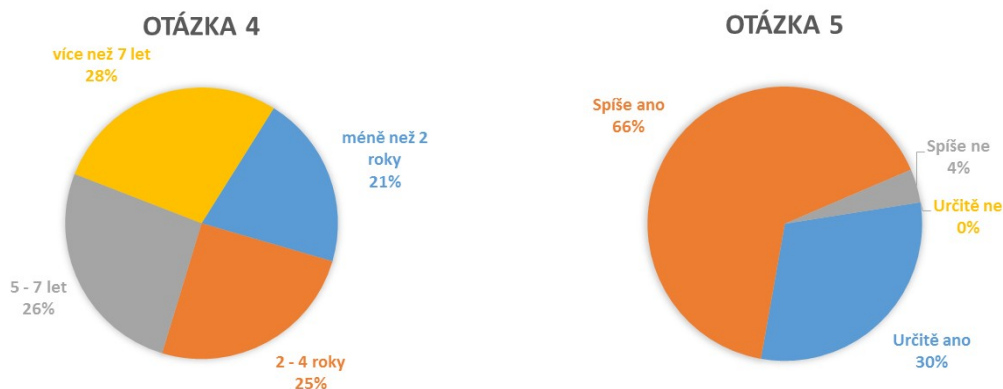
Na obecné otázky navázaly 2 okruhy cílených otázek, které již byly zaměřeny na hodnocení efektivity a nastavení kontrolních mechanismů v OP VVV.

Okruh 1

Otázky prvního okruhu byly zaměřeny na zjišťování zkušeností, které respondenti (žadatelé/příjemci či pracovníci ŘO) mají v rámci pracovních aktivit při čerpání dotačních programů a jejich hodnocení efektivnosti používaných kontrolních mechanismů a implementační struktury OP VVV.

- O4 – *Vaše zkušenosti s dotačními programy v tomto či předchozích programových obdobích?*
- O5 – *Odpovídají cíle, kritéria a nastavení prioritních os OP VVV aktuálním potřebám společnosti (žadatelům, příjemcům, cílovým skupinám)?*

Graf č. 2 – grafické vyobrazení odpovědí na otázky 4–5



- O6 – O8 Z hlediska náročnosti procesu přípravy a následné administrace a kontroly projektů OP VVV volíte při výběru projekty? (O6 – Velké projekty, O7 – Individuální projekty, O8 – Zjednodušené projekty)

Graf č. 3 – grafické vyobrazení odpovědí na otázky 6–8



- O9 – Jsou dle Vašeho názoru kritéria hodnocení žádostí v OP VVV pro žadatele/příjemce jasně a srozumitelně definována a nastavena?
- O10 – Je dle Vašeho názoru dostatečná zpětná vazba ŘO OP VVV při schvalování a poté při samotné realizaci projektu vůči žadatelům/příjemcům
- O11 – Jsou dle Vašeho názoru kontrolní mechanismy aplikované v OP VVV nastaveny efektivně?

Graf č. 4 – grafické vyobrazení odpovědí na otázky 9–11



Vyhodnocení okruhu 1:

Do výzkumného šetření se zapojilo více než 75 % zkušených administrátorů, kteří realizují či administrují projekty více než 2 roky. Gendrově byly zastoupeny obě skupiny, zapojilo se 66 % žen a 34 % mužů, a to převážně s vysokoškolským vzděláním.

Přičemž 96 % oslovených respondentů vyjádřilo své pozitivní vnímání nastavení cílů, kritérií a prioritních os OP VVV ve vztahu k aktuálním potřebám společnosti.

Do výběru byly zahrnuty 3 nejčastější typy realizovaných projektů v rámci OP VVV, u nichž respondenti vyhodnocovali náročnost procesu přípravy a následné administrace a kontroly projektů OP VVV. Jednalo se o následující typy projektů – Velké projekty – projekty financované z EFRR či FS složené z celé řady specifických činností a služeb, zahrnující přesně dané úkoly hospodářské a technické povahy s jasně určenými cíli, projekty náročné na administraci (vysoká alokace na projekt). Individuální projekty – projekty zaměřené k dosažení předem stanovených a jasně definovaných měřitelných cílů, projekt realizován v určeném časovém horizontu podle zvolené strategie a s daným rozpočtem (střední alokace na projekt) a jako poslední Zjednodušené projekty (šablony) – projekty, které se skládají výhradně ze standardizovaných aktivit s definovanými výstupy či výsledky, zahrnující zjednodušené vykazování s přesnou výší podpory pro jednotlivé aktivity (nízká alokace na projekt). Nejvíce se respondenti přikláněli při výběru projektů k projektům zjednodušeným a individuálním, a to zejména z důvodu zjednodušené administrace a kratší době, kterou stráví při přípravě a administraci/kontrolě předmětných projektů.

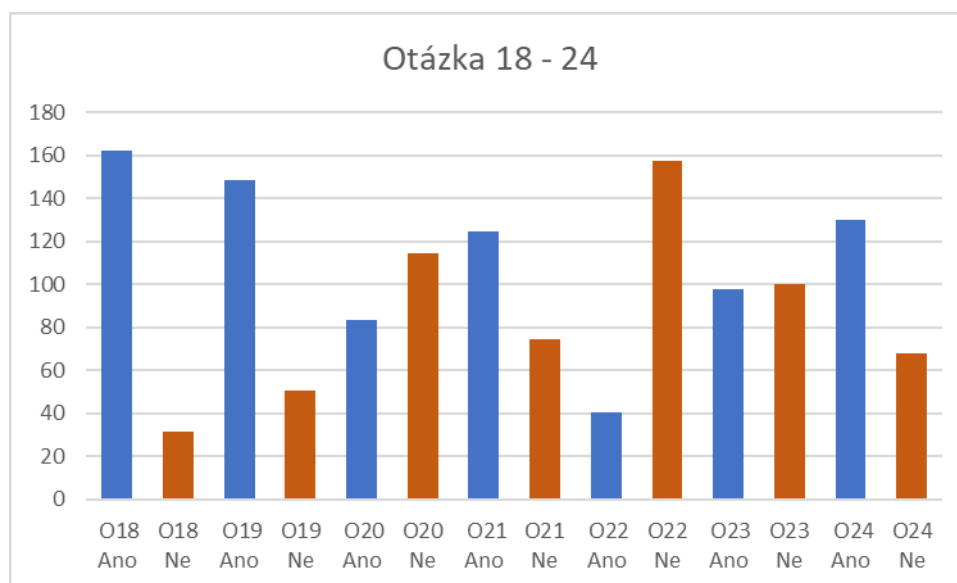
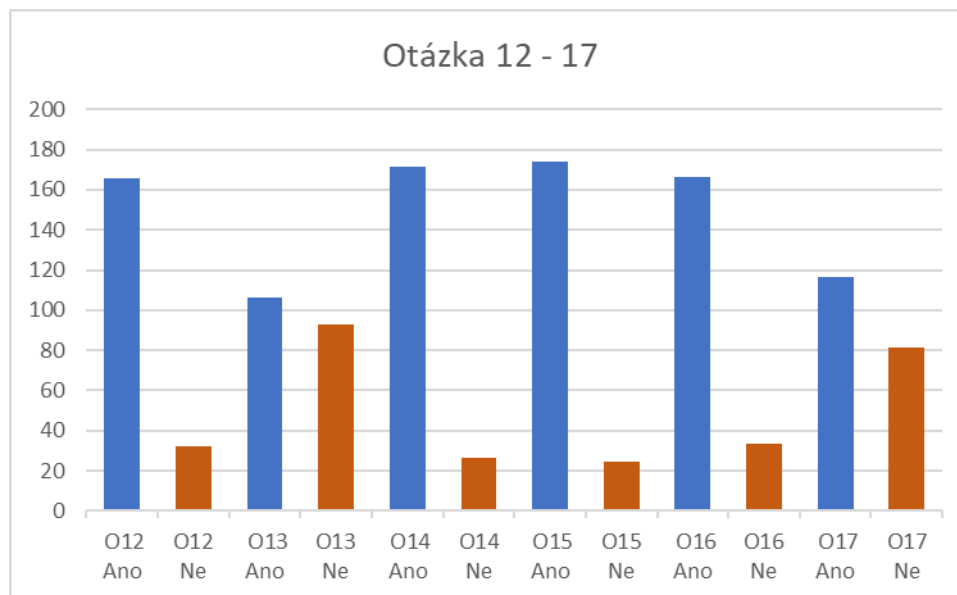
Bohužel jako nedostatečnou oblast u nastavených procesů v OP VVV vyhodnotili respondenti oblast výběru a hodnocení projektů, zejména nastavení a přezkoumatelnost hodnotících kritérií (zde negativní zkušenost uvedlo 56 % zapojených respondentů). Obdobně je tomu i u hodnocení zpětné vazby, kterou žadatelé/příjemci od administrátorů a kontrolních pracovníků v OP VVV v procesu schvalování získávají (negativní hodnocení uvedlo 48 % respondentů). Vnímání nastavených kontrolních mechanismů skončilo nerozhodným výsledkem. Pozitivně byly hodnoceny nastavené kontrolní mechanismy 49 %, negativně 51 % respondentů, zde se do získaných závěrů nepochybně promítla skutečnost, že respondenti se etablovali ze dvou zcela odlišných skupin, kdy každá skupina nazírá na předmětné procesy velmi odlišně.

Okruh 2

V tomto bloku cílily otázky na zjištění oblastí, kde respondenti spatřují největší problémy při realizaci aktivit/při administraci a poté při samotné kontrole projektů a zjišťování potřebnosti podpůrných aktivit, které by byli respondentům přínosné a bylo by díky nim možno zajistit efektivnější přípravu, administraci a kontrolu projektů v OP VVV.

- V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

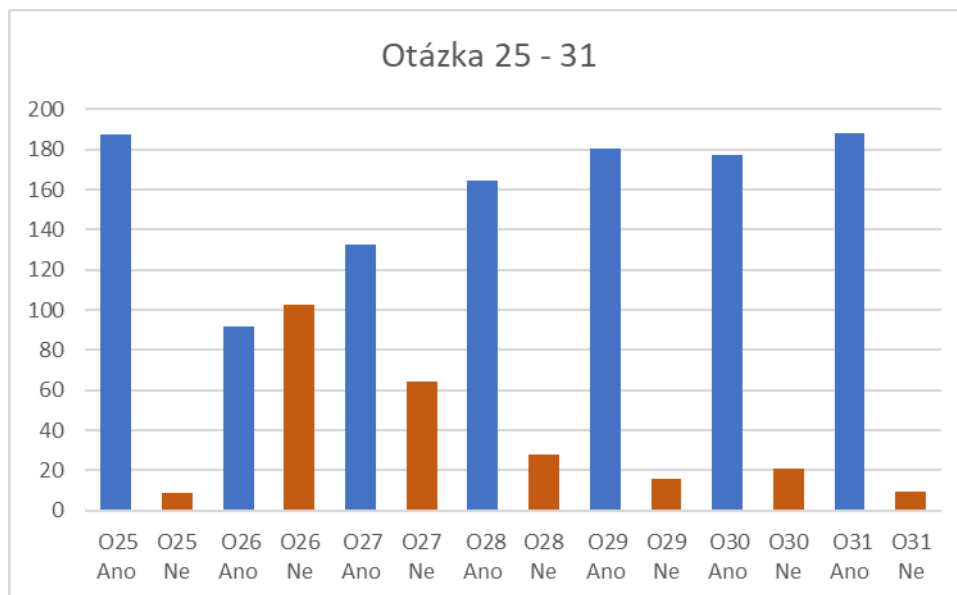
Graf č. 5 – grafické vyobrazení odpovědí na otázky 12–24



Legenda: O12 - Časté změny výzev a pravidel pro žadatele/příjemce dotace, O13 - Věcné hodnocení žádosti, O14 - Náročná administrace žádosti před vydáním právního aktu, O15 - Práce s uživatelskými portály IS CSSF a IS ESF, O16 - Kontrola a monitorování finanční části, O17 - Kontrola a monitorování věcné části, O18 - Kontrola a monitorování veřejných zakázek, O19 - Administrace změnových řízení, O20 - Řešení nesrovnalostí a nezpůsobilých výdajů, O21 - Kontroly na místě, O22 - Rizika podvodu a jejich následné řešení, O23 - Řízení o ukončování projektu, O24 - Nedostatečné administrativní kapacity

- *Jaké typy podpůrných aktivit ze strany ŘO OP VV jsou dle Vašeho názoru nejefektivnější/preferujete?*

Graf č. 6 – grafické vyobrazení odpovědí na otázky 25–31



Legenda: O25 – Semináře pro žadatele/příjemce k aktuálně vyhlášeným výzvám, O26 – Obecná školení zaměřená na projektové řízení, O27 – Obecná školení na finanční řízení, O28 – Obecná školení v oblasti veřejných zakázek, O29 – Školení práce se systémem, O30 – Workshopy, webináře, Příklady dobré praxe, O31 – Osobní konzultace s administrátory projektu

Vyhodnocení okruhu 2:

V rámci druhého okruhu otázek byly zkoumány oblasti, ve kterých příjemci spatřují největší problémy a které je při realizaci projektů nejvíce zatěžují. Do výběru respondentů byly zahrnuty oblasti, které byly nejčastěji uváděny v rámci kontrolních zjištění nebo závěrů auditních zpráv.

Z výsledků šetření je možné dovodit, že obě skupiny respondentů hodnotí proces schvalování a administrace jako složitý a byrokratický. Největší problémy, které byly respondenty uváděny, jsou procesy spojené s náročnou administrací žádostí před samotným vydáním právních aktů a časté změny výzev a pravidel, kterými se žadatelé/příjemci a administrátoři při administraci projektů musí řídit. Další oblastí, která činí oběma skupinám respondentů problémy, je práce s uživatelskými portály IS CSSF a IS ESF. Zde je opět poukazováno na velmi časté změny procesů, případně některé procesy a postupy nejsou dostatečně popsány, a tudíž při administraci může docházet k nejednotnému výkladu postupů se zvýšenou chybovostí. Posledním a nejvíce skloňovaným tématem, který přináší problémy při administraci, je kontrola a monitorování

veřejných zakázek. Nejvyšší četnost chybovosti je u tzv. malých subjektů (základní a mateřské školy, občanská sdružení a nadace), které nemají dostatečně proškolené zaměstnance nebo si nemohou z projektů finančně pokrýt odborné subjekty, které by za příjemce/žadatele zakázky zdárně a bez chyb administrovaly.

V rámci podpůrných aktivit, které respondenti u ŘO OP VVV velmi pozitivně hodnotili, jsou realizované semináře pro žadatele a příjemce k nově vyhlášeným výzvám, školení práce se systémy, realizované workshopy či webináře a v neposlední řadě osobní konzultace s administrátory ŘO v průběhu realizace projektu. Důležitým aspektem, na kterém se shodují obě skupiny respondentů, je stabilita administrátorů jak na straně příjemce, tak na straně řídicího orgánu. Ideální je stav, kdy je po celou dobu realizace přidělen jeden administrátor ŘO, který je detailně obeznámen se všemi procesy a změnami, které se na projektu v průběhu času udály a který spolupracuje s projektovým týmem příjemce.

Podrobné výstupy dotazníkového šetření jsou uvedeny v příloze č. 15.

6 Shrnutí praktické části práce a navržená doporučení

Systemy finančního řízení a kontroly prostředků, které jsou poskytovány ze strukturálních fondů, jsou relativně komplexně propracovány. Bohužel je nutno konstatovat, že jsou také velmi komplikované. Pravidla nastavení systému vycházejí z legislativy Evropské unie, ta je ale poskytuje pouze obecně. Samotný výkon kontroly je pak veden především obecnou legislativou České republiky s metodickou podporou ze strany MF ČR, MMR a NOKu. Případné nejasnosti a problémy, které při samotné realizaci projektů vznikají, jsou řešeny orgány implementační struktury ŘO samy, dle svých zažitých zvyklostí případně dle výkladů právníků jednotlivých ministerstev.

Ačkoliv v programovém období 2014–2020 došlo oproti předchozímu období k výraznému zjednodušení a sjednocení pravidel při čerpání prostředků v rámci strukturálních fondů, stále jsou zde mezery ve vnitrostátní úpravě, například v oblasti dotačního řízení či přezkumu rozhodnutí. Pozitivně je nutné vnímat změny aplikované OŘ OP VVV účinné od 1. 1. 2018 v postupech v oblasti aplikace správního řádu, který v návaznosti na novelu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) a novelu zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, kdy došlo ke změně dosavadních postupů při administraci žádostí o podporu a žádostí o změnu rozhodnutí, kdy byl celý proces hodnocení a schvalování žádosti podřízen postupům podle rozpočtových pravidel a správního řádu (zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů). Bohužel ani zákon o finanční kontrole, který je v platnosti 18 let a který prošel řadou novelizací (ty byly spíše technického rázu), zatím zcela nereflektoval stávající potřeby současného kontrolního systému. Mezi ně bych uvedla dvě oblasti nedostatků. Na straně jedné, není v rámci veřejnosprávních kontrol přesně vymezena hranice mezi veřejnosprávní kontrolou a interním auditem a na straně druhé zde chybí jasně vymezená posloupnost u postupů v rámci výkonu řídicí kontroly. V rámci zákona o finanční kontrole jako velký nedostatek spatřuji neexistenci speciální právní úpravy pro oblast interního auditu. Ačkoliv je již několik let připravován nový zákon o řízení a kontrole veřejných financí, který by měl zajistit kontrolním a auditním orgánům zjednodušení při nastavování řídicích a kontrolních postupů a zajistit tak potřebnou flexibilitu a přiměřenost v rámci kontrolních mechanismů, legislativní proces zatím stále nebyl dokončen.

Bohužel samotný systém poskytování finančních prostředků a kontroly ve veřejných financích je do velké míry pouze automatizovaný a formální. Proto se může stát, že při samotném výběru projektů pro financování je hodnoceno spíše kvalitní formální zpracování návrhu žadatelem než konkrétní kvalita samotného projektu. Bohužel velké množství nastavených pravidel a postupů, které jsou vyžadovány z vyšší úrovně (tedy EU), nutí ŘO k tomu, aby byla prováděna jednotná kontrola při čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů. Tento formalizovaný postup, který se provádí do jisté míry v anonymizovaném prostředí systému MS2014+, zmenšuje prostor pro možné podvody a ovlivňování řízení, neboť žadatel, kterému má být poskytnuta finanční podpora, nepřichází do styku s konkrétními osobami, které se na výběru projektů podílí. V řadě případů se tak může stát, že předkládané projekty nových nezkušených příjemců v důsledku této nekomunikace neprojdou procesem hodnocení, a to pouze z formálních důvodů, i když se obsahově může jednat o kvalitní a podnětný projekt.

Na základě vyhodnocení dotazníkového šetření, zjištění z kontrol, provedených auditů a analýzy zkušeností z programových období 2017–2013 a 2014–2020 u OP VK, OP VaVpI a OP VVV současný systém představuje pro žadatele/příjemce dotace, ale také pro samotné pracovníky začleněné v organizační struktuře ŘO, poměrně rozsáhlou administrativní náročnost. Aby byla dodržována veškerá pravidla pro čerpání dotace, musí být subjekty zorientovány ve všech dokumentech a metodikách, nemalým problémem kromě vysoké četnosti této dokumentace jsou i jejich časté změny a aktualizace. Výdaje nad 10 000 Kč musí být velmi pečlivě doloženy a jejich vydání řádně zdůvodněno, jinak na ně může být pohlíženo jako na nesrovnalost a případně také jako na porušení rozpočtové kázně se všemi následnými finančními dopady. Přesto výdaje v režimu do 10 000 Kč unikají pozornosti v rámci přímé administrace, jelikož jsou vyjmuty z kontrolního ověřování a u kontrol na místě jsou kontrolovány pouze okrajově.

V rámci konkrétních kroků, které by mohly vést ke snížení chybovosti při přípravě a samotné realizaci projektů v rámci ŘO OP VVV, je efektivní práce s žadatelem a příjemcem podpory – formou průběžných školení, které aktuálně reflektují změny v právní legislativě, k pravidlům pro čerpání finanční podpory a v dostatečném vysvětlení postupů v oblasti zadávání veřejných zakázek, zejména u zakázek malého rozsahu, které se jeví jako nejproblematictější oblast s nejvyšší chybovostí. Tyto skutečnosti jsou často zmiňovány v kontrolních a auditních nálezech. Ani časté změny a upgrady postupů v systému

MS2014+ situaci příliš nepřispívají a složitost postupů při vkládání dat do systému výrazně prodlužuje činnosti při administraci nejen žadatelům/příjemcům, ale i pracovníkům ŘO. Kromě realizovaných školení by přicházelo v úvahu také zaměřit zvýšenou pozornost osvětové činnosti ŘO OP VVV v rámci svých vydávaných periodik, vytvoření systému prevence, která by zahrnovala zejména metodickou pomoc, například prostřednictvím zvýšení četnosti workshopů v průběhu realizace projektů a přípravy praktických webinářů, které by popisovaly konkrétní kroky, jak správně a efektivně administrovat procesy při realizaci projektu.

7 Závěr

Předkládaná diplomová práce je zaměřena na problematiku kontrolních mechanismů aplikovaných v rámci evropských strukturálních fondů. Cílem předkládané práce bylo přiblížit fungování kontrolních mechanismů v oblasti strukturálních fondů EU v České republice v aktuálním programovém období 2014–2020 a seznámení se systémem čerpání evropských prostředků a subjekty, které jsou v tomto procesu zapojeny. Dílčím cílem poté bylo na konkrétním operačním programu provést vyhodnocení efektivity kontrolních nástrojů a navrhnout opatření ke zlepšení identifikovaných nedostatků.

Celkově se diplomová práce dělí na dvě hlavní části, a to na teoretickou a praktickou. Teoretická část práce představuje základní termíny a procesy vybrané oblasti. Identifikuje vybrané pojmy, systém čerpání, jeho průběh a využívané kontrolní mechanismy a subjekty, které se na tomto procesu podílejí. Dále identifikuje rizika a následná opatření, se kterými je možné se při čerpání evropských dotací setkat. V teoretické části práce byla využita metoda sběru sekundárních dat (studium odborné literatury, internetových odkazů a právních předpisů týkajících se dané problematiky) a metoda analýzy a popisu.

V praktické části práce bylo na základě analýzy sekundárních dat a zjištěním získaným z vlastní praxe, dotazníkového šetření a konzultací s odborníky provedeno hodnocení aktuálního stavu čerpání a využívání dotací a kontrolních mechanismů u OP VVV v programovém období 2014–2020. Cílem dotazníkového šetření bylo zjistit, jakým způsobem respondenti z řad žadatelů/příjemců dotací a pracovníci ŘO hodnotí fungování a efektivitu systému a nastavení užívaných kontrolních mechanismů v předmětném operačním programu. Poslední kapitola je zaměřena na zhodnocení a případná doporučení vycházející z výsledků vlastní práce a dotazníkového šetření. Tato práce se opírá o skutečná reálná data a informace.

Cíl práce byl splněn. Lze konstatovat, že práce potvrdila, že současný systém kontrolních mechanismů aplikovaný v OP VVV využívá efektivně všech kontrolních mechanismů a nástrojů. Řídicí orgán operačního programu neustále pracuje na zjednodušování složité administrativy při čerpání dotací a snaží se efektivně zlepšovat komunikaci mezi žadatelem a příjemcem finančních prostředků. Toto by v budoucnu mělo nepochybně vést i k výraznému snížení chybovosti při čerpání z prostředků Evropské unie.

8 Seznam použitých zdrojů

Bibliografie

- BOHÁČKOVÁ, Ivana, HRABÁNKOVÁ, Magdalena. *Strukturální politika Evropské unie*. Praha: C. H. Beck, 2009. 188 s. ISBN 978-80-7400-111-6.
- BOUKAL, Petr a kol. *Fundraising: pro neziskové organizace*. Praha: Grada Publishing, 2013. 264 s. ISBN 978-80-247-4487-2.
- JEŘÁBEK, Milan, DOKOUPIL, Jaroslav, HAVLÍČEK, Tomáš. *České pohraničí-bariéra nebo prostor zprostředkování?* Praha: Academia, 2004. 296 s. ISBN 80-200-1051-3.
- KÖNIG, Petr, LACINA, Lubor a kol. *Rozpočet a politiky Evropské unie*. Praha: C. H. Beck, 2004. 374 s. ISBN 80-7179-846-0.
- MAIER, Karel a kol. *Udržitelný rozvoj území*. Praha: Grada Publishing, 2012. 256 s. ISBN 978-80-247-4198-7.
- MOLDAN, Bedřich, HÁK, Tomáš, KOLÁŘOVÁ, Hana. *K udržitelnému rozvoji České republiky: Svazek 2, 4: Vytváření podmínek*. Praha: Univerzita Karlova v Praze, 2002. 407 s. ISBN 80-238-8378-X.
- NOVOTNÁ, Martina. *Regionální politika EU*. Ostrava: VŠB, Technická univerzita Ostrava, 2007. 206 s. ISBN 978-80-248-1413-1.
- OCHRANA, František, PAVEL, Jan, VÍTEK, Leoš. *Veřejný sektor a veřejné finance: Financování nepodnikatelských a podnikatelských aktivit*. Praha: Grada Publishing, 2010. 264 s. ISBN 978-80-247-3228-2.
- Řídící organ OP VVV, *Operační manuál Řídícího orgánu verze 3.0, účinný od 1. 1. 2019*, intranet MŠMT, neveřejný zdroj
- REKTOŘÍK, Jaroslav. *Kontrolní systémy veřejné správy a veřejného sektoru*. Praha: Ekopress, 2003. 212 s. ISBN 80-861-1972-6.
- SKOKAN, Karel. *Evropská regionální politika v kontextu vstupu České republiky do Evropské unie*. Ostrava: Repronis, 2003, ISBN 80-7329-023-5
- STEJSKAL, Jan, KOVÁRNÍK, Jaroslav. *Regionální politika a její nástroje*. Praha: Portál, 2009. 212 s. ISBN 978-80-7367-588-2.
- WOKOUN, René. *Strukturální fondy a obce I*. Praha: ASPI, 2006. 146 s. ISBN 80-735-7138-2.

Internetové zdroje

DOBEŠ, Vladimír, PIKÁLEK, Josef. *Zdroje financování projektů – dotace* [online].

Miroslav Neduchal, 2012 [cit. 2012-03-15]. Dostupné z WWW:

<https://slideplayer.cz/slide/2016036/>

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *10 kroků k získání dotace* [online].

MMR, 2019 [cit. 2018-04-23]. Dostupné z WWW: [https://www.dotaceeu.cz/cs/Jak-ziskat-](https://www.dotaceeu.cz/cs/Jak-ziskat-dotaci/10-kroku-k-ziskani-dotace)

[dotaci/10-kroku-k-ziskani-dotace](https://www.dotaceeu.cz/cs/Jak-ziskat-dotaci/10-kroku-k-ziskani-dotace)

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Česká republika úspěšně splnila důležité pravidlo čerpání „n+3“ u všech programů* [online]. MMR, 2019 [cit. 2019-01-

09]. Dostupné z WWW: [https://www.dotaceeu.cz/cs/Evropske-fondy-v-](https://www.dotaceeu.cz/cs/Evropske-fondy-v-CR/Novinky/Ceska-republika-uspesne-splnila-dulezite-pravidlo)

[CR/Novinky/Ceska-republika-uspesne-splnila-dulezite-pravidlo](https://www.dotaceeu.cz/cs/Evropske-fondy-v-CR/Novinky/Ceska-republika-uspesne-splnila-dulezite-pravidlo)

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Cíle politiky hospodářské a sociální soudržnosti (HSS)* [online]. MMR ČR, 2019 [cit. 2015-08-03]. Dostupné z WWW:

[https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Slovník-pojmu/C/Cile-politiky-hospodarske-](https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Slovník-pojmu/C/Cile-politiky-hospodarske-a-socialni-soudrznosti-()

[a-socialni-soudrznosti-\(](https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Slovník-pojmu/C/Cile-politiky-hospodarske-a-socialni-soudrznosti-()

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Jaké jsou cíle kohezní politiky v programovém období 2014-2020?* [online]. MMR ČR, 2019 [cit. 2015a-08-03].

Dostupné z WWW: [https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Caste-dotazy/Obecne-](https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Caste-dotazy/Obecne-otazky/Cile-politiky-soudrznosti-2014-2020)

[otazky/Cile-politiky-soudrznosti-2014-2020](https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Caste-dotazy/Obecne-otazky/Cile-politiky-soudrznosti-2014-2020)

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Programové období 2014-2020:*

Programy [online]. (PDF). [cit. 2014-07-25]. Dostupné z WWW:

<http://www.dotaceeu.cz/getmedia/495ea682-77ab-4053-a231-29550d532418/Pravidla-spolufinancovani-evropskych-fondu-v-PO-2014-2020.pdf?ext=.pdf>

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Evropské fondy 2014-2020: Jednoduše pro lidi, 2. aktualizované vydání* [online]. (PDF). [cit. 2014a-11-20]. Dostupné z WWW:

https://www.dotaceeu.cz/getmedia/2987622b-0f7d-459a-90f5-281b7a9b53ab/publikace-ROADSHOW_2.pdf

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Alokace* [online]. MMR, 2019

[cit. 2014b-02-10]. Dostupné z WWW:

<https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Slovník-pojmu/A/Alokace>

DOTACE EU, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Pravidlo N+3* [online]. MMR, 2019 [cit. 2014c-04-14]. Dostupné z WWW:

<https://www.dotaceeu.cz/cs/Ostatni/Dulezite/Slovník-pojmu/P/Pravidlo-N-3>

EUROPA EU. *Priority na rok 2014-2020: Co je nového v období 2014-2020?* [online]. Evropská komise, 2019 [cit. 2015-02-22]. Dostupné z WWW:

https://ec.europa.eu/regional_policy/cs/policy/how/priorities

EUROPA EU. *European Structural and Investment Funds 2014–2020 at a Glance*

Dostupné z WWW: <https://www.mmr.cz/getattachment/da41110a-b025-4ff0-ad69-12870688575f/attachment.aspx>

EVROPSKÁ UNIE. *Úřední věstník Evropské unie: Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. prosince 2013* [online]. Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. Praha: 2013-12-20. L 347/344, 150 s. (PDF) [cit. 2013-12-20]. Dostupný z WWW: <https://www.mmr.cz/getmedia/8b7d5fac-cf9d-4d06-9b83-492c3664f5a3/1303-Narizeni-o-spolecnych-ustanovenich.pdf>

EUROPEAN COMMISSION, *Financial Instruments In Cohesion Policy 2014-2020*, Dostupné z WWW:

http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docgener/informat/2014/financial_instruments_en.pdf

EUROPEAN COMMISSION, *New Cohesion Policy – Czech Republic*

Dostupné z WWW: https://ec.europa.eu/regional_policy/en/2021_2027/czech-republic/

EUROPEAN COMMISSION. *Evropa 2020*

Dostupné z WWW: http://ec.europa.eu/europe2020/index_cs.htm

MENDELOVA UNIVERZITA v Brně. *Historie vývoje regionální politiky: etapy vývoje regionální politiky* [online]. Knihovna, 2015 [cit. 2015-06-30]. Dostupné z WWW:

https://is.mendelu.cz/eknihovna/opory/zobraz_cast.pl?cast=53274

MF ČR. *Metodický pokyn pro výkon kontrol v odpovědnosti řídicích orgánů při implementaci Evropských strukturálních a investičních fondů pro období 2014–2020: verze 3* [online]. (PDF). [cit. 2018-04-01]. Dostupné z WWW:

<https://www.mfcr.cz/cs/legislativa/metodiky/2014/metodicky-pokyn-pro-vykon-kontrol-v-odpo-19720>

MF ČR. *Strukturální fondy: odbor 55 - Národní fond* [online]. Ministerstvo financí České republiky, 2019 [cit. 2017-06-22]. Dostupné z WWW: <https://www.mfcr.cz/cs/zahranicni-sektor/podpora-ze-zahranici/strukturalni-fondy>

MF ČR. *Metodický pokyn finančních toků programů spolufinancovaných z Evropských strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského námořního a rybářského fondu na programové období 2014–2020: s účinností od 1. 11. 2015* [online]. (PDF). [cit. 2015-10-16]. Dostupné z WWW: https://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:7Jc-BfGhVYcJ:https://www.mfcr.cz/assets/cs/media/Methodika_2015-11-01_Metodicky-pokyn-financnich-toku-2014-2020.pdf+&cd=1&hl=cs&ct=clnk&gl=cz

MMR. *Evropské strukturální a investiční fondy 2014-2020 v kostce* [online]. (PDF). [cit. 2015-08-17]. Dostupné z WWW: https://www.mmr.cz/getmedia/dda4e489-df77-4be3-b09d-bb9fec5b6323/ESI_fondy_v_kostce_ISBN-web.pdf

MMR. *Metodika řízení programů v programovém období 2014–2020* [online]. (PDF). [cit. 2018-12-21]. Dostupné z WWW: <https://dotaceeu.cz/cs/Fondy-EU/2014-2020/Metodicke-pokyny/Methodika-rizeni-programu>

MMR ČR. *Strategie pro boj s podvodny a korupcí v rámci čerpání fondů SSR v období 2014-2020* [online]. (PDF). [cit. 2014-01-08]. Dostupné z WWW: http://www.dotaceeu.cz/getmedia/6ea102ff-ff04-4d34-806f-886fbc109d6b/MMR_Strategie-proti-podvodum-SSR_FINAL3.pdf?ext=.pdf

MMR. *Evropské fondy 2014–2020: Jednoduše pro lidi, 2. aktualizované vydání*
Dostupné z WWW: https://www.dotaceeu.cz/Dotace/media/SF/FONDY%20EU/2014-2020/Informa%20c4%8dn%20c3%ad%20materi%20c3%a1ly/2015_03_12%20Jednodu%20c5%a1e%20pro%20lidi/publikace-ROADSHOW_2.pdf

MMR ČR. *European Structural and Investment Funds: Country factsheet – Czech Republic*

Dostupné z WWW:

https://ec.europa.eu/regional_policy/en/information/publications/factsheets/2016/european-structural-and-investment-funds-country-factsheet-czech-republic

MMR ČR. *European Structural and Investment Funds: Country factsheet – Czech Republic*

Dostupné z WWW:

https://ec.europa.eu/regional_policy/en/information/publications/factsheets/2016/european-structural-and-investment-funds-country-factsheet-czech-republic

MMR ČR. *Experience with financial instruments in the period of 2007–2013 and the new framework for the period of 2014–2020*

Dostupné z WWW: <http://www.mmr.cz/getmedia/566b1bcb-8639-4ebc-bb4f-f3f1d2b22d12/FN-Appel.pdf?ext=.pdf>

PORTÁL STRATEGICKÝCH DOKUMENTŮ V ČR. *Bílá kniha o budoucnosti Evropy – Úvahy a scénáře pro EU27 v roce 2025* (2017)

Dostupné z WWW: <https://www.databaze-strategie.cz/cz/eu/strategie/bila-kniha-o-budoucnosti-evropy-uvahy-a-scenare-pro-eu27-v-roce-2025-2017?typ=struktura>

ŘO OP VVV. *Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání*. [online]. (PDF).

[cit. 2019-01-08]. Dostupné z WWW:

https://www.dotaceu.cz/Dotace/media/SF/Informace%20a%20dokumenty/Informa%C4%8Dn%C3%AD%20materi%C3%A1ly/OPVVV/OP-VVV-Brozurka-2016-ELEKTRON-03_verze-web.pdf

ŘO OP VVV. *Pravidla pro žadatele a příjemce verze – obecná část*,

Dostupné z WWW: <https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1000043.htm>

ŘO OP VVV. *Závěrečná zpráva o provádění OP VK 2007–2013*, intranet MŠMT, neveřejný zdroj

ŘO OP VVV. *Závěrečná zpráva o provádění OP VaVpI 2007–2013*, intranet MŠMT, neveřejný zdroj

ŘO OP VVV. *Průběžná evaluace implementace Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání*, [online]. (PDF). [cit. 2019-01-08]. Dostupné z WWW:

<https://opvvv.msmt.cz/download/file3930.pdf>

ŘO OP VVV. *Příručka pro hodnotitele*. Dostupné z WWW:

https://opvvv.msmt.cz/media/msmt/uploads/OP_VVV/Hodnotitele/Prirucka_pro_hodnotitele_V01.pdf

ŘO OP VVV. *Uživatelské příručky pro žadatele/příjemce v ISKP14+*

Dostupné z WWW: <https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015295.htm?a=1>

ŘO OP VVV. *Uživatelské příručky pro pracovníky ŘO v CSSF14+*, intranet MŠMT, neveřejný zdroj

ODBOR PRO ROZVOJ, Masarykova univerzita. *Operační programy 2014-2020: Přehled operačních programů z Evropských strukturálních a investičních fondů 2014-2020* [online]. Masarykova univerzita, 2008-2019 [cit. 2015-01-28].

Dostupné z WWW: https://projekty.rect.muni.cz/cs/ostatni_op2

ODBOR RÁMCE PODPORY SPOLEČENSTVÍ, Ministerstvo pro místní rozvoj ČR. *Metodika monitoringu strukturálních fondů (Cíle 1) na úrovni Rámce podpory Společenství* [online]. Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, 2016 [cit. 2016-12-31]. Dostupné z WWW:

http://webcache.googleusercontent.com/search?q=cache:Asx-gwDHjLkJ:dotaceeu.cz/getmedia/c91e4eac-f973-4e6c-8c25-29cc32ef8b18/1103117409mmsfrps_ix_30_7_04_c91e4eac-f973-4e6c-8c25-29cc32ef8b18.doc%3Fext%3D.doc+%&cd=3&hl=cs&ct=clnk&gl=cz

OŽIVENÍ. *Kdo kontroluje poskytování/čerpání dotací aneb na koho se lze obracet s podněty ke kontrole?* [online]. Oživení, o. s., 2018 [cit. 2017-06-06]. Dostupné z WWW:

<https://www.oziveni.cz/faqs/kdo-kontroluje-poskytovanicerpani-dotaci-aneb-na-koho-se-lze-obracet-s-podnety-ke-kontrole/>

VLÁDA ČR. *Strukturální fondy: Evropské strukturální a investiční fondy 2014-2020* [online]. Úřad vlády České republiky, 2019 [cit. 2017-02-21]. Dostupné z WWW:

<https://www.vlada.cz/cz/urad-vlady/strukturalni-fondy/strukturalni-fondy-73340/>

9 Přílohy

Příloha 1 Legislativa a prováděcí předpisy ČR

Přehled zákonů, vyhlášek a usnesení vlády ČR byl vydán jako Příloha č. 4 - Metodiky řízení programů v programovém období 2014-2020 dne 26. 3. 2015. K dispozici je na odkazu <http://www.dotaceeu.cz/cs/Evropske-fondy-v-CR/2014-2020/Metodicke-pokyny/Metodika-rizeni-programu/Pr-4-Prehled-zakonu,-vyhlasek-a-usneseni-vlady-CR>.

Tato kapitola obsahuje vzhledem k rozsahu pouze demonstrativní výčet právních norem.

Zákony

- Zákon č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád); ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský soudní řád“);
- Zákon č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví; ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 283/1992 Sb., o Akademii věd ČR, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o Akademii věd“);
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti“);
- Zákon č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o oceňování majetku“);
- Zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů;

- Zákon č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 120/2001 Sb., o soudních exekutorech a exekuční činnosti (exekuční řád) a o změně dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „exekuční řád“);
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 47/2002 Sb., o podpoře malého a středního podnikání a o změně zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákona č. 198/2002 Sb., o dobrovolnické službě a o změně některých zákonů (zákon o dobrovolnické službě), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o dobrovolnické službě“);
- Zákon č. 215/2004 Sb., o úpravě některých vztahů v oblasti veřejné podpory a o změně zákona o podpoře výzkumu a vývoje, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů;

- Zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „správní řád“);
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 341/2005 Sb., o veřejných výzkumných institucích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o veřejných výzkumných institucích“);
- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „ZVZ“);
- Zákon č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „insolvenční zákon“);
- Zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákoník práce“);
- Zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „AML zákon“);
- Zákon č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 40/2009 Sb., trestní zákoník, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 373/2011 Sb., o specifických zdravotních službách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o specifických zdravotních službách“);
- Zákon č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o trestní odpovědnosti právnických osob“);

- Zákon č. 456/2011 Sb., o Finanční správě České republiky, ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník; ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 256/2013 Sb., o katastru nemovitostí (katastrální zákon), ve znění pozdějších předpisů;
- Zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě; ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZSS“);
- Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv);
- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZZVZ“).

Vyhlášky a nařízení vlády

- Vyhláška č. 62/2001 Sb., o hospodaření organizačních složek státu a státních organizací s majetkem státu;
- Vyhláška č. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu;
- Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě;
- Vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví;
- Vyhláška č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi;
- Vyhláška č. 504/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon

č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole);

- Vyhláška č. 74/2005 Sb., o zájmovém vzdělávání ve znění pozdějších předpisů;
- Vyhláška č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb;
- Vyhláška č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku;
- Vyhláška č. 286/2007 Sb., o centrální evidenci dotací;
- Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech);
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky;
- Vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti;
- Vyhláška č. 465/2009 Sb., o údajích zaznamenávaných do centrálního registru podpor malého rozsahu;
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků;
- Vyhláška č. 231/2012 Sb., kterou se stanoví obchodní podmínky pro veřejné zakázky na stavební práce;
- Vyhláška č. 133/2013 Sb., o stanovení rozsahu a struktury údajů pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu a návrhu střednědobého výhledu státního rozpočtu a lhůtách pro jejich předkládání;
- Nařízení vlády č. 145/2015 Sb., o opatřeních souvisejících s oznamováním podezření ze spáchání protiprávního jednání ve služebním úřadu;
- Vyhláška č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška o finančním vypořádání“);

- Vyhláška č. 169/2016 Sb., o stanovení rozsahu dokumentace veřejné zakázky na stavební práce a soupisu stavebních prací, dodávek a služeb s výkazem výměr;
- Nařízení vlády č. 172/2016 Sb., o stanovení finančních limitů a částek pro účely zákona o zadávání veřejných zakázek;
- Nařízení Vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů;
- Nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů;
- Nařízení vlády č. 302/2014 Sb., o katalogu správních činností, ve znění pozdějších předpisů;
- Nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů.

Usnesení vlády

- Usnesení vlády ČR ze dne 11. července 2007 č. 761/2007 o Strategii celoživotního učení České republiky, (formální vzdělávání, neformální vzdělávání, informální učení);
- Usnesení vlády ČR ze dne 19. července 2012 č. 552 o Národních prioritách orientovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací;
- Usnesení vlády ČR ze dne 31. července 2013 č. 569 o Implementaci Národních priorit orientovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací;
- Usnesení vlády ČR ze dne 9. srpna 2013 č. 597 k Souboru metodických dokumentů k oblastem evaluace, zásadám tvorby a používání indikátorů, způsobilosti výdajů a jejich vykazování a řízení rizik v programovém období let 2014 až 2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 23. října 2013 č. 809 k postupu přípravy programového období 2014–2020 na národní úrovni;
- Usnesení vlády ČR ze dne 20. listopadu 2013 č. 873 k Metodickému pokynu pro řízení výzev, hodnocení a výběr projektů v programovém období 2014–2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 15. ledna 2014 č. 44 k Souboru metodických dokumentů k oblastem monitorování, zadávání veřejných zakázek, publicity a komunikace a přípravě řídicí dokumentace programů v programovém období let 2014–2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 12. března 2014 č. 166 k Metodickému pokynu k revizi programů v programovém období 2014–2020;

- Usnesení vlády ČR ze dne 9. dubna 2014 č. 242 k Dohodě o partnerství pro programové období let 2014 až 2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 12. května 2014 č. 342 o Koncepci podpory mládeže na období 2014–2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 16. června 2014 č. 444 o Metodickém pokynu k rozvoji lidských zdrojů v programovém období let 2014 až 2020 a v programovém období let 2007 až 2013;
- Usnesení vlády ČR ze dne 25. června 2014 č. 473 k Metodickému pokynu upravujícímu metodiku hlášení nesrovnalostí na vnější úrovni Evropskému úřadu pro boj proti podvodům (OLAF) pro programové období 2014–2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 9. července 2014 č. 557 k Operačnímu programu Výzkum, vývoj a vzdělávání;
- Usnesení vlády ČR ze dne 9. července 2014 č. 536 o Souboru metodických dokumentů k oblasti monitorování Evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období let 2014 až 2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 14. července 2014 č. 583 o Pravidlech spolufinancování Evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014 až 2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 27. srpna 2014 č. 681 o Národním dokumentu k územní dimenzi;
- Usnesení vlády ČR ze dne 27. srpna 2014 č. 682 o Metodickém pokynu pro využití integrovaných nástrojů v programovém období let 2014 až 2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 15. října 2014 č. 837 k Metodickému pokynu finančních toků programů spolufinancovaných z Evropských strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského námořního a rybářského fondu na programové období let 2014 až 2020; Usnesení vlády ČR ze dne 27. října 2014 č. 867 o Metodickém pokynu pro výkon kontrol v odpovědnosti řídicích orgánů při implementaci Evropských strukturálních a investičních fondů pro období let 2014 až 2020;
- Usnesení vlády ČR ze dne 12. listopadu 2014 č. 918 ke Kritériím pro možnost zahájení implementace programu – resp. vyhlášení výzev před schválením programu Evropskou komisí v programovém období 2014–2020;

- Usnesení vlády ČR ze dne 1. prosince 2014 č. 1006 k aktualizaci Metodického pokynu k rozvoji lidských zdrojů v programovém období 2014-2020 a v programovém období 2007-2013;
- Usnesení vlády ČR ze dne 8. prosince 2014 č. 1028 o Národní výzkumné a inovační strategii pro inteligentní specializaci České republiky (Národní RIS3 strategie).

Další závazné dokumenty

Strategické dokumenty ČR

- DoP pro programové období 2014–2020;
- Operační programy (OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost, OP Výzkum, vývoj a vzdělávání, OP Doprava, OP Životní prostředí, OP Zaměstnanost, Integrovaný regionální OP, OP Praha – pól růstu ČR, OP Technická pomoc, OP Přeshraniční spolupráce Česká republika – Polská republika 2014-2020, OP přeshraniční spolupráce Slovenská republika – Česká republika 2014-2020, OP přeshraniční spolupráce Rakouská republika – Česká republika 2014-2020, Program rozvoje venkova, OP Rybářství);
- Národní program reforem ČR 2014;
- Strategie mezinárodní konkurenceschopnosti České republiky pro roky 2012 až 2020;
- Strategie vzdělávací politiky České republiky do roku 2020;
- Strategie celoživotního učení České republiky;
- Priority pro oblasti v gesci Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (MŠMT) v budoucím období kohezní politiky EU 2014–2020;
- Materiál MŠMT: Stav genderové rovnosti v resortu MŠMT a Návrh střednědobého strategického plánu v oblasti genderové rovnosti;
- Materiál MŠMT: Strategie digitálního vzdělávání v platném znění;
- Strategie vzdělávání pro udržitelný rozvoj České republiky;
- Státní program environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty v České republice;
- Strategie regionálního rozvoje ČR 2014–2020;
- Národní politika výzkumu, vývoje a inovací České republiky na léta 2016–2020;
- Národní priority orientovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací;
- Národní inovační strategie ČR 2012–2020;

- Národní výzkumná a inovační strategie pro inteligentní specializaci České republiky (Národní RIS3 strategie);
- Koncepce podpory rozvoje nadání a péče o nadané na období let 2014–2020;
- Koncepce podpory mládeže na období 2014-2020;
- Strategie pro boj s podvody a korupcí v rámci čerpání fondů SSR v období 2014–2020;
- Strategie vlády v boji s korupcí 2013–2014;
- Dlouhodobý záměr vzdělávání a rozvoje vzdělávací soustavy České republiky na období 2015–2020.

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 2 Legislativa a prováděcí předpisy ES/EU

Přehled relevantních nařízení, prováděcí legislativy a metodických pokynů a doporučení Evropské komise je vydán jako Příloha č. 3 Metodiky řízení programů v programovém období 2014–2020 dne 26. 3. 2015.

K dispozici na odkazu <http://www.dotaceeu.cz/cs/Evropske-fondy-v-CR/2014-2020/Metodicke-pokyny/Metodika-rizeni-programu/Pr-3-Prehled-relevantnich-narizeni,-provadeci-legi>.

Tato kapitola obsahuje vzhledem k rozsahu pouze demonstrativní výčet dokumentace.

Obecné předpisy EU:

- Smlouva o založení Evropského společenství a Smlouva o založení Evropského společenství pro atomovou energii, ve znění pozdějších smluv nebo jiných aktů – Smlouva o fungování Evropské unie (SFEU);
- Smlouva o Evropské unii, ve znění pozdějších smluv nebo jiných aktů;
- Smlouva o přistoupení České republiky, Estonska, Kypru, Lotyšska, Litvy, Maďarska, Malty, Polska, Slovinska a Slovenska, 2003 (příloha II. bod č. 14 o regionální politice a koordinaci strukturálních nástrojů).

Finanční nařízení a ochrana finančních zájmů:

- Nařízení (EU, Euratom) č. 966/2012 Evropského parlamentu a Rady ze dne 25. října 2012, kterým se stanoví finanční pravidla o souhrnném rozpočtu Unie a o zrušení nařízení Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002, ve znění pozdějších změn a doplnění;
- Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2185/96 ze dne 11. prosince 1996 o kontrolách a inspekcích na místě prováděných Komisí za účelem ochrany finančních zájmů Evropských společenství proti podvodům a jiným nesrovnalostem;
- Nařízení Rady (ES, Euratom) č. 2988/95 ze dne 18. prosince 1995 o ochraně finančních zájmů Evropských společenství;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1271/2013 ze dne 30. září 2013 o rámcovém finančním nařízení pro subjekty uvedené v článku 208 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU, Euratom) č. 966/2012;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1268/2012 ze dne 29. října 2012 o prováděcích pravidlech k nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU,

Euratom) č. 966/2012, kterým se stanoví finanční pravidla o souhrnném rozpočtu Unie, ve znění pozdějších změn a doplnění;

- Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1371 ze dne 5. července o boji vedeném trestněprávní cestou proti podvodům poškozujícím nebo ohrožujícím finanční zájmy Unie.

Evropské strukturální a investiční fondy:

- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. prosince 2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu a o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006, ve znění pozdějších změn a doplnění (dále jen „Obecné nařízení“);
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1301/2013 ze dne 17. prosince 2013 o Evropském fondu pro regionální rozvoj, o zvláštních ustanoveních k cíli Investice pro růst a zaměstnanost a o zrušení nařízení (ES) č. 1080/2006 (dále jen „nařízení o EFRR“);
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1304/2013 ze dne 17. prosince 2013 o Evropském sociálním fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1081/2006 (dále jen „nařízení o ESF“);
- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1059/2003 ze dne 26. května 2013 o zavedení společné klasifikace územních statistických jednotek (NUTS), ve znění pozdějších změn a doplnění;
- Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2001/42/ES ze dne 27. června 2001 o posuzování vlivů některých plánů a programů na životní prostředí;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 821/2014 ze dne 28. července 2014, kterým se stanoví pravidla pro uplatňování nařízení (EU) č. 1303/2013 Evropského parlamentu a Rady, pokud jde o podrobná ujednání pro převod a správu příspěvků z programu, podávání zpráv o finančních nástrojích,
- technické vlastnosti informačních a komunikačních opatření k operacím a systémům pro zaznamenávání a uchovávání údajů;

- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 240/2014 ze dne 7. ledna 2014 o evropském kodexu chování pro partnerskou spolupráci v rámci evropských strukturálních a investičních fondů;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu a o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 481/2014 ze dne 4. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013, pokud jde o zvláštní pravidla způsobilosti výdajů pro programy spolupráce;
- Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 522/2014 ze dne 11. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1301/2013, pokud jde o podrobná pravidla týkající se zásad výběru a řízení inovačních opatření v oblasti udržitelného rozvoje měst, jež mají získat podporu z Evropského fondu pro regionální rozvoj;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 184/2014 ze dne 25. února 2014, kterým se podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu stanoví podmínky týkající se systému pro elektronickou výměnu dat mezi členskými státy Komisí a kterým se podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013 o zvláštních ustanoveních týkajících se podpory z Evropského fondu pro regionální rozvoj pro cíl Evropská územní spolupráce přijímá nomenklatura kategorií zásahů pro podporu z Evropského fondu pro regionální rozvoj v rámci cíle Evropská územní spolupráce;

- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 215/2014 ze dne 7. března 2014, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu, pokud jde o metodiky podpory opatření v souvislosti se změnou klimatu, určování milníků a cílů ve výkonnostním rámci a nomenklaturu kategorií zásahů pro evropské strukturální a investiční fondy;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 288/2014 ze dne 25. února 2014, kterým se stanovují pravidla podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu, pokud jde o vzor pro operační programy v rámci cíle Investice pro růst a zaměstnanost, a podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1299/2013 o zvláštních ustanoveních týkajících se podpory z Evropského fondu pro regionální rozvoj pro cíl Evropská územní spolupráce, pokud jde o vzor pro programy spolupráce v rámci cíle Evropská územní spolupráce;
- Prováděcí rozhodnutí Komise ze dne 18. února 2014, kterým se stanoví seznam regionů způsobilých pro financování z Evropského fondu pro regionální rozvoj a Evropského sociálního fondu a seznam členských států způsobilých pro financování z Fondu soudržnosti pro období 2014–2020 č. 2014/99/EU;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 1011/2014 ze dne 22. září 2014, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013, pokud jde o vzory pro předkládání určitých informací Komisi, a podrobná pravidla týkající se výměny informací mezi příjemci a řídicími orgány, certifikačními orgány, auditními orgány a zprostředkujícími subjekty.

Zadávání veřejných zakázek:

- Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/24/EU ze dne 26. února 2014 o zadávání veřejných zakázek a o zrušení směrnice 2004/18/ES;
- Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/25/EU ze dne 26. února 2014 o zadávání zakázek subjekty působícími v odvětví vodního hospodářství, energetiky, dopravy a poštovních služeb a o zrušení směrnice 2004/17/ES;
- Prováděcí nařízení Komise (EU) 2015/1986 ze dne 11. listopadu 2015, kterým se stanoví standardní formuláře pro uveřejňování oznámení v oblasti zadávání veřejných zakázek a kterým se zrušuje prováděcí nařízení (EU) č. 842/2011;
- Nařízení Komise (EU) č. 1336/2013 ze dne 13. prosince 2013, kterým se mění směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/17/ES, 2004/18/ES a 2009/81/ES ohledně prahových hodnot používaných při postupech zadávání zakázek.

Veřejná podpora:

- SFEU, čl. 107, čl. 108 a čl. 109;
- Nařízení Komise (EU) č. 651/2014 ze dne 17. června 2014, kterým se v souladu s čl. 107 a čl. 108 Smlouvy prohlašují určité kategorie podpory za slučitelné s vnitřním trhem, ve znění novely Nařízení Komise (EU) č. 2017/1084 ze dne 14. června 2017 (dále jen „GBER“);
- Sdělení Komise Rámec pro státní podporu výzkumu, vývoje a inovací č. 2014/C 198/01 (dále jen „Rámec“);
- Sdělení Komise o pojmu státní podpora uvedeném v čl. 107 odst. 1 Smlouvy o fungování Evropské unie č. 2016/C 262/01;
- Nařízení Komise (EU) č. 1407/2013 ze dne 18. prosince 2013 o použití článků 107 a čl. 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis;
- Nařízení Rady (EU) 2015/1589 ze dne 13. července 2015, kterým se stanoví prováděcí pravidla k článku 108 Smlouvy o fungování Evropské unie;
- Nařízení Komise (ES) č. 794/2004 ze dne 21. dubna 2004, kterým se provádí nařízení Rady (EU) 2015/1589, kterým se stanoví prováděcí pravidla k článku 108 Smlouvy o fungování Evropské unie, ve znění pozdějších změn a doplnění;
- Nařízení Rady (EU) 2015/1588 ze dne 13. července 2015 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na určité kategorie horizontální státní podpory;

- Nařízení Komise (EU) č. 360/2012 ze dne 25. dubna 2012 o použití článků 107 a 108 Smlouvy o fungování Evropské unie na podporu de minimis udílenou podnikům poskytujícím služby obecného hospodářského zájmu;
- Sdělení Komise – Kritéria pro analýzu slučitelnosti státních podpor na zaměstnávání znevýhodněných a zdravotně postižených pracovníků podléhajících individuální oznamovací povinnosti č. 2009/C 188/02;
- Sdělení Komise – Kritéria pro analýzu slučitelnosti státních podpor na vzdělávání podléhajících individuální oznamovací povinnosti č. 2009/C 188/01;
- Rozhodnutí Komise ze dne 20. prosince 2011 o použití čl. 106 odst. 2 Smlouvy o fungování Evropské unie na státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby udělené určitým podnikům pověřeným poskytováním služeb obecného hospodářského zájmu č. 2012/21/EU;
- Sdělení Komise Rámec Evropské unie pro státní podporu ve formě vyrovnávací platby za závazek veřejné služby č. 2012/C 8/03;
- Sdělení Komise o pojmu státní podpora uvedeném v čl. 107 odst. 1 Smlouvy o fungování Evropské unie (2016/C 262/01)
- Pokyny k regionální státní podpoře na období 2014–2020 č. 2013/C 209/01, platné od 1. 7. 2014;
- Mapa regionální podpory na období 2014–2020.

Předpisy o VaV:

- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1291/2013 ze dne 11. prosince 2013, kterým se zavádí Horizont 2020 – rámcový program pro výzkum a inovace (2014–2020) a zrušuje rozhodnutí č. 1982/2006/ES;
- Sdělení Komise Evropskému parlamentu, Radě, Evropskému hospodářskému a sociálnímu výboru a výboru regionů COM (2013) 494 v konečném znění „Partnerství veřejného a soukromého sektoru v programu Horizont 2020: účinný nástroj k dosažení inovací a růstu v Evropě“;
- Sdělení Komise Evropskému parlamentu, Radě, Evropskému hospodářskému a sociálnímu výboru a výboru regionů COM (2012) 392 v konečném znění „Posílené partnerství Evropského výzkumného prostoru pro excelenci a růst“;
- Usnesení Rady ze dne 27. listopadu 2009 o obnoveném rámci evropské spolupráce v oblasti mládeže (2010–2018) 2009/C 311/01.

Ochrana osobních údajů:

- Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), (dále jen „Obecné nařízení o ochraně osobních údajů“ – „GDPR“)

Pokyny:

- Draft Template and Guidelines for the Content of the Operational Programme, který zpracovala EK;
- Guidance document on management verifications to be Carried out by Member States on operations co-financed by the Structural Funds, the Cohesion Fund and the EMFF for the 2014–2020 programming period (draft);
- EGESIF_14-0017 Guidance on Simplified Costs Options: Flat rate financing, Standard scales of unit costs, Lump sums (draft);
- EGESIF_14-0010 - final Guidance for the Commission and Member States on a common methodology for the assessment of management and control systems in the Member States;
- EGESIF_14-0013 - final Guidance for Member States on Designation Procedure;
- EGESIF_14-0021-00 Fraud Risk Assessment and Effective and Proportionate Anti-Fraud Measures;
- Guidance for policy-makers and implementing bodies: Enabling synergies between European Structural and Investment Funds, Horizon 2020 and other research, innovation and competitiveness-related Union programmes;
- Guide to Cost-benefit Analysis of Investment Projects – Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014–2020;
- Synergies between ESIF, Horizon 2020 + other EU smart growth programmes;
- Draft Thematic Guidance Fiche For Desk Officers Early Childhood Education and Care Version 2 – 27/01/2014;
- Draft Thematic Guidance Fiche For Desk Officers Early School Leaving (ESL) Version 2 – 27/01/2014;
- Draft Thematic Guidance Fiche For Desk Officers VET and Adult Learning Version 2 – 27/01/2014;

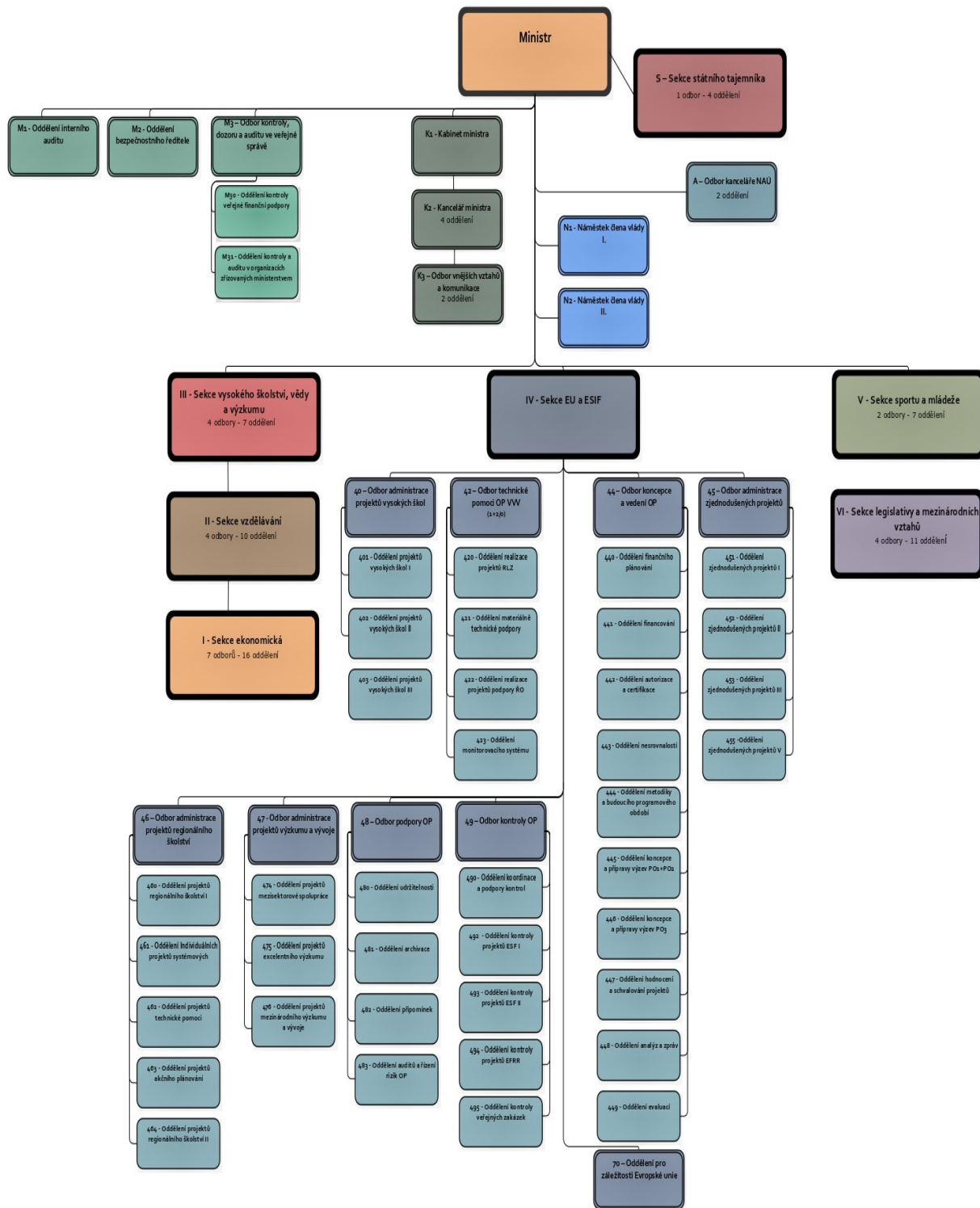
- Higher Education Version 2 – 27/01/2014;
- Draft Thematic Guidance Fiche For Desk Officers Research and Innovation Version 3 – 13/03/2014;
- COCOF Guidance note on major projects spanning over two programming periods – 12-0047-02;
- COCOF Guidance note on amendment to major projects decisions and its impact on the exceptions to the automatic decommitment – 13-0089-01.

Strategické dokumenty EU

- Evropa 2020 – Strategie pro inteligentní a udržitelný růst podporující začlenění, COM (2010) 2020 v konečném znění;
- Strategický rámec evropské spolupráce ve vzdělávání a odborné přípravě (ET 2020 – resp. Education and Training 2020);
- Doporučení Rady k národnímu programu reforem České republiky na rok 2014 a stanovisko Rady ke konvergenčnímu programu České republiky z roku 2014 COM (2014) 404/2;
- Stanovisko útvarů Komise k vývoji v oblasti Dohody o partnerství a programů v České republice pro období 2014–2020, Ref. Ares (2012)1283741 – 30/10/2012);
- Usnesení Rady ze dne 27. listopadu 2009 o obnoveném rámci evropské spolupráce v oblasti mládeže (2010–2018);
- Obnovený rámec evropské spolupráce v oblasti mládeže (2010–2018).

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 3 Organizační řád MŠMT



Zdroj: MŠMT, Vlastní zpracování

Příloha 4 Dokumentace k vyhlašovaným výzvám

Dokumentace k výzvě musí obsahovat minimálně:

- podrobné informace o podmínkách podpory,
- způsobu implementace (fáze schvalování projektů, kritéria pro hodnocení projektů),
- povinnosti a práva žadatele a příjemce;
- kompletní informace o povinnostech a podmínkách nutných pro úspěšnou realizaci operace,
- povinná dokumentace k výzvě (Pravidla pro žadatele a příjemce – obecná část; Pravidla pro žadatele a příjemce – specifická část, kritéria pro hodnocení projektů, vzor právního aktu, uživatelská příručka IS KP14+ včetně pokynů pro vyplnění žádosti o podporu v IS KP14+)

Navazující dokumentaci k výzvě určenou žadatelům zveřejňuje ŘO na webových stránkách OP VVV se sekci ESI fondů.

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 5 Interní předpisy MŠMT

Příkazy a výnosy ministra/ministryně MŠMT:

- Příkazy ministra/ministryně školství, mládeže a tělovýchovy;
- Výnosy ministra/ministryně školství, mládeže a tělovýchovy (dále jen „výnos“).

Služební předpisy státního tajemníka:

- Služební předpisy v platném znění – interní dokumentace ministerstva (nezveřejněno).

Směrnice:

- Směrnice upravující oběh účetních dokladů na MŠMT, vydaná výnosem č. 10/2017, v aktuálním znění;
- Směrnice pro kontrolní činnost MŠMT, vydaná výnosem č. 8/2018, v aktuálním znění;
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek organizací v působnosti MŠMT, vydaná výnosem č. 7/2017, v aktuálním znění;
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek v rámci MŠMT, vydaná výnosem č. 6/2015, v aktuálním znění;
- Směrnice o účtování majetku na Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy, čj. MSMT-44713/2015-1;
- Směrnice ICT upravující pravidla, zásady a způsob používání informačních a komunikačních technologií na MŠMT, vydaná výnosem č. 2/2016, v aktuálním znění;
- Směrnice upravující předběžnou řídicí finanční kontrolu na ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy, vydaná výnosem č. 27/2017, ve znění výnosu č. 4/2018;
- Směrnice upravující přípravu materiálů pro jednání vlády, Parlamentu, porady vedení, zásady pro přípravu právních předpisů Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy a zásady publikace ve Věstníku Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy.

Řády:

- Spisový řád MŠMT, vydaný výnosem č. 3/2016, v aktuálním znění;
- Organizační řád MŠMT, vydaný výnosem č. 18/2017 a služebním předpisem č. 14/2017 státního tajemníka v MŠMT, v aktuálním znění;

- Služební a pracovní řád, vydaný služebním předpisem č. 12/2017, v aktuálním znění;
- Platový řád MŠMT, vydaný služebním předpisem č. 6/2016, v aktuálním znění.

Pokyny:

- Pokyn I. náměstka ministra školství, mládeže a tělovýchovy k vypracování závěrečného účtu kapitoly 333 MŠMT za příslušný rok, v aktuálním znění;
- Metodický pokyn státní tajemnice – I. náměstkyně ministra školství, mládeže a tělovýchovy k uzavírání smluv mezi Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (MŠMT) a fyzickými nebo právnickými osobami, č. j. 9 760/2008-15, v aktuálním znění;
- Metodický pokyn I. náměstka ministra školství, mládeže a tělovýchovy k uzavírání dohod o pracích konaných mimo hlavní pracovní poměr na Ministerstvu školství, mládeže a tělovýchovy, vydaný Výnosem č. 4/2014 dne 15. 12. 2014, v aktuálním znění;
- Implementační plán strategie OP VVV pro boj s podvody a korupcí, v aktuálním znění.

Ostatní:

- Resortní pravidla Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro systém centralizovaného zadávání veřejných zakázek v kapitole MŠMT, č. j.: MSMT-13438/2014-1;
- Statut interního auditu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy; č.j. 32835/2016-1, v aktuálním znění;
- Manuál interního auditu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy; č. j. 23886/2004 – M1/M11, v aktuálním znění;
- Resortní interní protikorupční program MŠMT, vydaný Příkazem ministra školství, mládeže a tělovýchovy č. 12/2012, v aktuálním znění;
- Etický kodex Institutu interních auditorů, v aktuálním znění;
- Mezinárodní standardy pro výkon auditní činnosti, v aktuálním znění;
- Manuál odboru hlavního účetního a metodiky účetnictví (Finanční útvar) k pracovním postupům pro OP VVV, č. j. 36396/2015, v aktuálním znění.

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 6 Metodické dokumenty

- Metodika řízení programů v programovém období 2014–2020, včetně níže uvedených příloh:
- Metodický pokyn Zásady tvorby a používání indikátorů v programovém období 2014–2020;
- Metodický pokyn pro evaluace v programovém období 2014–2020;
- Metodický pokyn pro využití integrovaných nástrojů v programovém období 2014–2020 (MP IN);
- Metodický pokyn pro přípravu řídicí dokumentace programů v programovém období 2014–2020;
- Metodický pokyn pro způsobilost výdajů a jejich vykazování v programovém období 2014–2020;
- Metodické doporučení pro projekty vytvářející příjmy v programovém období 2014–2020;
- Metodické doporučení pro oblast veřejné podpory v programovém období 2014–2020;
- Metodický pokyn pro oblast zadávání zakázek pro programové období 2014–2020 (MP VZ);
- Metodický pokyn pro publicitu a komunikaci Evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014–2020;
- Metodický pokyn pro řízení výzev, hodnocení a výběr projektů v programovém období 2014–2020 (MP ŘVHP);
- Metodický pokyn finančních toků programů spolufinancovaných z Evropských strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského námořního a rybářského fondu na programové období 2014–2020 (MP FT);
- Metodický pokyn certifikace výdajů na programové období 2014–2020 (MP C);
- Metodický pokyn pro monitorování implementace Evropských strukturálních a investičních fondů v České republice v programovém období 2014–2020 (MP monitorování);
- Metodický pokyn procesů řízení a monitorování ESI fondů v MS2014+ 1. část, 2. část;
- Metodický pokyn pro řízení rizik ESI fondů v programovém období 2014–2020;

- Metodický pokyn pro výkon kontrol v odpovědnosti řídicích orgánů při implementaci Evropských strukturálních a investičních fondů pro období 2014–2020 (MP kontrola);
- Metodický pokyn pro auditní činnost Auditního orgánu pro programové období 2014–2020;
- Metodický pokyn k revizi programů pro programové období 2014–2020;
- Metodický pokyn k rozvoji lidských zdrojů v programovém období 2014–2020 a v programovém období 2007–2013 (MP RLZ);
- Metodický pokyn veřejné podpory v evropských strukturálních a investičních fondech v České republice v programovém období 2014–2020 – monitorování.
- Metodický pokyn pro přípravu programových dokumentů pro programové období 2014–2020. Metodický pokyn upravující metodiku hlášení nesrovnalostí na vnější úrovni Evropskému úřadu pro boj proti podvodům (OLAF) pro programové období 2014–2020;
- Metodický pokyn ÚOHS o Centrálním registru podpor malého rozsahu – de minimis (dále jen „RDM“);
- Metodická příručka ÚOHS k aplikaci pojmu „jeden podnik“ z pohledu pravidel podpory de minimis;
- Metodika ÚOHS k plnění povinnosti transparentnosti;
- Návod ÚOHS pro administraci veřejné podpory poskytované dle Nařízení Komise (EU) č. 651/2014 (tzv. Obecného nařízení o blokových výjimkách).
- Uživatelské příručky MS2014+;
- Manuál vizuálního stylu ESI fondů v programovém období 2014–2020.

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 7 Stupnice pro hodnocení dopadů a pravděpodobnosti výskytů rizik

Uvedenou stupnici přebírá ŘO OP VVV z Metodického pokynu pro řízení rizik ESI fondů v programovém období 2014–2020. Převzatý popis dopadů je rozšířen o výklad v posledním sloupci dále uvedené tabulky. Předmětem hodnocení prováděného správcem rizika je u každého rizika (I) velikost jeho dopadu D a (II) pravděpodobnost výskytu P. Dopad rizika a pravděpodobnost výskytu rizika jsou hodnoceny v následujících kvantitativních škálách s definovaným významem jednotlivých stupňů škály.

Dopad rizika „D“ je hodnocen dle následující stupnice:

Hodnota	Dopad	Popis	Výklad
1	Téměř neznatelný – – velmi malý	Neovlivňují znatelně ani vnitřní chod útvaru, neřeší se na úrovni managementu.	Nedochází k finančním ztrátám. Dopad neohrožuje dosažení stanovených cílů, stanovených průběžných hodnot závazných indikátorů a milníků. Riziko ohrožuje nejvýše jednotky objemově méně významných projektů. Riziko se netýká celé výzvy.
2	Drobný – malý	Ovlivňuje pouze vnitřní chod jednotlivých útvarů organizace, řeší většinou vedoucí zaměstnanec útvaru, popřípadě nižší úrovně útvaru – vedoucí oddělení, vlivy se většinou řeší v rámci běžného chodu.	Riziko může komplikovat průběh plnění cílů OP VVV. Riziko ohrožuje pouze průběžné plnění indikátorů nebo milníků (dosažení průběžných hodnot). Riziko ale nemůže způsobit nedosažení cílových hodnot indikátorů nebo milníků ve stanovenou dobu. Může dojít k finančním ztrátám – ČR nezíská od EU finanční prostředky v řádu max. desítek mil. Kč.

Hodnota	Dopad	Popis	Výklad
3	Významný – – střední	Negativní vliv na dosažení stanovených cílů, úkolů organizace či útvaru, není zanedbatelný, vyžaduje se řešení od střední úrovně vedení – ředitelů odborů.	Riziko přímo ohrožuje zdárnou realizaci skupiny projektů nebo nejméně jednoho velkého projektu nebo nejméně jednoho fázovaného projektu nebo úspěšnost jedné výzvy nebo významnou část jedné prioritní osy. Některých cílů programu bude dosaženo se značným zpožděním. Nebudou splněny některé indikátory, zpoždění milníků. Dojde k finančním ztrátám – ČR nezíská od EU finanční prostředky v řádu max. stovek mil. Kč.
4	Velmi významný – vysoký	Významná ztráta, značná škoda, závažná škoda nebo nesrovnalost vedoucí k právním nebo trestně právním šetřením, snížení kompetencí, dále problém ohrožení dosažení stanovených cílů organizace, problém s implementací programových podpor a s ostatními institucemi, vyžaduje se řešení od vrcholového vedení organizace.	Značný negativní dopad na celý program nebo nejméně jednu prioritní osu. Nebude dosaženo některých dílčích cílů programu (cílů prioritní osy), nebudou naplněny některé závazné indikátory či včas dosaženy závazné milníky programu. Dojde k významným finančním ztrátám – ČR nezíská od EU finanční prostředky v řádu miliard Kč.

Hodnota	Dopad	Popis	Výklad
5	Kritický – velmi vysoký	Významná ztráta pověsti, krize ve vedení, ztráta klíčové kompetence, ztráta věrohodnosti, vyžaduje se řešení od vrcholového vedení organizace.	Významný negativní dopad na celý operační program nebo alespoň na jednu celou prioritní osu. Dopad zmaří splnění cílů programu nebo nejméně cílů jedné PO. Nebude naplněno několik závazných indikátorů. Dojde k významným finančním ztrátám – ČR nezíská od EU finanční prostředky v řádu desítek miliard Kč.

Pravděpodobnosti výskytu rizika „P“ je hodnocena dle následující stupnice:

Hodnota	Pravděpodobnost výskytu	Popis
1	Téměř nemožná – velmi malá	Vyskytne se pouze ve výjimečných případech.
2	Výjimečně možná – malá	Někdy se může vyskytnout, ale není to pravděpodobné.
3	Běžně možná – střední	Někdy se může vyskytnout.
4	Pravděpodobná – vysoká	Pravděpodobně se vyskytne.
5	Hraničící s jistotou – velmi vysoká	Vyskytne se skoro jistě.

Ne vždy je však možné riziko zařadit přesně, pokud to možné nebude, bude riziko projednáno v expertní skupině, která zvolí nejbližší vhodnou alternativu.

Stupeň významnosti rizika „V“ je dán součinem bodového ohodnocení dopadu rizika „D“ a pravděpodobnosti výskytu rizika „P“. $V = D \times P$

Stupeň významnosti rizika „V“ je hodnocen dle následující stupnice:

Hodnota	Stupeň významnosti rizika	Popis
1–7	Malý význam	Málo významné riziko, bez dopadu na implementaci programu.
8–12	Střední význam	Významné riziko s malým dopadem na implementaci programu.
13–25	Významné až velmi významné	Kritické riziko s možným významným dopadem na implementaci programu.

Kritická rizika jsou významná klasifikovaná rizika, pro které jsou povinně stanoveny strategie a opatření k jejich zvládnutí.

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 8 Evaluace OP VVV

Realizované evaluační aktivity v letech 2014–2018:

- Ex-ante evaluace OP VVV
<https://opvvv.msmt.cz/clanek/item1015059.htm>
- Ověřovací studie
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015363.htm>
- Aktualizace Ověřovací studie
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015363.htm>
- Evaluace Akční plánování a strategické řízení v územích a na školách – 1. průběžná zpráva
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/evaluace-akcni-planovani-a-strategicke-rizeni-v-uzemich-a-na-skolach.htm?a=1>
- Evaluace Kvalita-Inkluze-Poradenství-Rozvoj – 1. průběžná zpráva
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/evaluace-kvalita-inkluzie-poradenstvi-rozvoj.htm?a=1>
- Evaluace Inkluzivní a kvalitní vzdělávání v územích se sociálně vyloučenými lokalitami – 1. průběžná zpráva
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/evaluace-inkluzivni-a-kvalitni-vzdelavani-v-uzemich-se-socialne-vyloucenymi-lokalitami.htm?a=1>
- Průběžná evaluace IPs CzechELib – 1. průběžná zpráva
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/prubezna-evaluace-ips-czechelib.htm?a=1>
- Vyhodnocení publicity a komunikačních aktivit OP VVV
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015365.htm>
- Evaluace publicity a komunikačních aktivit OP VVV 2017
<https://opvvv.msmt.cz/clanek/evaluace-publicity-a-komunikacnich-aktivit-op-vvv-2017.htm>
- Hodnocení Místních akčních plánů rozvoje vzdělávání
<https://opvvv.msmt.cz/clanek/item1015079.htm>
- Vyhodnocení dotazníku k přínosům šablon I – MŠ a ZŠ
<https://opvvv.msmt.cz/clanek/item1015079.htm>
- 1. průběžná zpráva implementace OP VVV

- <https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- 2. průběžná zpráva implementace OP VVV
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- 3. průběžná zpráva implementace OP VVV
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- 4. průběžná zpráva implementace OP VVV
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- Evaluace synergických a komplementárních (S/K) vazeb
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- Evaluace horizontálních principů I
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- Evaluace multifondovosti OP VVV
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- Evaluace prvních výzev OP VVV
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- Evaluace výsledků OP VVV za rok 2017 (výsledková šetření pro zajištění podkladů pro MMR za účelem zpracování Zprávy o plnění Dohody o partnerství), tzv. zpráva pro MMR-NOK
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/item1015364.htm>
- Vyhodnocení výzvy Teaming
<https://opvzv.msmt.cz/clanek/hodnoceni-posilovani-kapacit-pro-kvalitni-vyzkum-rozvoj-vs-a-lidskych-zdroju-pro-vav.htm>
- Vyhodnocení výzvy Výzkumné infrastruktury
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/vyhodnoceni-vyzvy-vyzkumne-infrastruktury.htm?a=1>
- Vyhodnocení výzvy Smart Akcelerator
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/vyhodnoceni-vyzvy-smart-akcelerator.htm?a=1>
- Vyhodnocení výzvy Rozvoj kapacit pro VaV
<https://opvzv.msmt.cz/balicek-dokumentu/vyhodnoceni-vyzvy-rozvoj-kapacit-pro-vav.htm>

- Vyhodnocení pokrytí podporovaných aktivit Prioritní osy 1 a 2 výzvami Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání včetně aktualizací
<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/vyhodnoceni-pokryti-podporovanych-aktivit-prioritni-osy-1-a-2-vyzvami-operacniho-programu-vyzkum-vyvoj-a-vzdelavani.htm>

Evaluace s realizovanými šetřeními v roce 2018, jejichž výstupy budou finalizovány a zveřejněny v roce 2019:

- Evaluace individuálních projektů systémových APIV A a APIV B (vstupní a 1. průběžná zpráva)
- Evaluace individuálního projektu systémového MOV (vstupní a 1. průběžná zpráva)
- Evaluace individuálního projektu systémového PPUČ (vstupní a 1. průběžná zpráva)
- Evaluace individuálního projektu systémového KSH (vstupní a 1. průběžná zpráva)
- Evaluace Akční plánování a strategické řízení v územích a na školách (2. průběžná zpráva)
- Evaluace Kvalita-Inkluze-Poradenství-Rozvoj (2. průběžná zpráva)
- Evaluace Inkluzivní a kvalitní vzdělávání v územích se sociálně vyloučenými lokalitami (2. průběžná zpráva)
- 5. průběžná zpráva implementace OP VVV
- Evaluace Horizontálních principů II
- Evaluace ESF a EFRR a podpory kategorie regionů v rámci OP VVV
- Evaluace výsledků OP VVV (výsledková šetření pro zajištění podkladů pro MMR za účelem zpracování Zprávy o plnění Dohody o partnerství)
- Hodnocení mediální kampaně na internetu

Plánované evaluační aktivity na rok 2019:

Evaluace 10 IPs, celkem 12 evaluačních zpráv

- 2. Průběžná zpráva CzechElib
- 2. Průběžná zpráva IPs SRP; IPs P-KAP + projekty MAP a KAP
- 2. Průběžná zpráva a Závěrečná zpráva IPs KIPR
- 2 Průběžná zpráva IKV-ASZ
- 1. a 2. Průběžná zpráva APIV A a APIV B

- 1. a 2. Průběžná zpráva MOV
- 1. a 2. Průběžná zpráva PPUČ
- 1 a 2. Průběžná zpráva KSH

Průběžná evaluace, celkem 6 evaluačních zpráv

- 6 a 7. Průběžná zpráva věcného a finančního pokroku
- Specifická zpráva z hodnocení Technické pomoci OP VVV
- Finalizace Specifické zprávy: Horizontální principy OP VVV, Multifondovost, MMR, VRR OP VVV; Podklady pro MMR

Veškeré evaluační aktivity jsou realizovány v souladu s Evaluačním plánem OP VVV, který obsahuje základní evaluace (ne jednotlivá šetření s výstupy), tento dokument bude aktualizován v 1. polovině roku 2019.

<https://opvvv.msmt.cz/balicek-dokumentu/evaluacni-plan-op-vvv.htm>

Zdroj: MŠMT, Pracovní skupina pro Evaluace OP VVV

Příloha 9 Přehled poskytovaných zpráv a informací

- Výroční zpráva o implementaci programu
- Závěrečná zpráva o implementaci programu
- Výroční kontrolní zpráva
- Předávání finančních dat
- Evaluační zprávy programu
- Evaluační plán; Zprávy o plnění Evaluačního plánu programu včetně Přehledu využití doporučení z evaluací
- Souhrn evaluací programu
- Roční komunikační plán
- Strategický realizační plán (SRP) a Pololetní/Roční vyhodnocení SRP
- Informace o řízení rizik
- Přehled o plnění synergických a komplementárních vazeb
- Roční zpráva o administrativní kapacitě
- Pololetní informace o administrativní kapacitě
- Údaje o veřejných podporách poskytnutých v předcházejícím kalendářním roce a o probíhajících programech veřejné podpory
- Stejnopisy nebo kopie veškerých podání o řízeních s Komisí týkajících se veřejné podpory specifikovaných v § 4 zákona č. 215/2004 Sb.
- Souhrnné informace o každém opatření podpory vyňatém podle Nařízení Komise č. 651/2014 kapitola II čl. 11, společně s odkazem umožňujícím přístup k úplnému znění opatření podpory včetně jeho změn
- Zveřejnění informací o jednotlivých podporách poskytnutých dle Nařízení č. 651/2014, které přesáhnou 500 tisíc eur na centrální internetové adrese
- Pravidelná zpráva Komisi o provádění Rozhodnutí 2012/21/EU
- Další relevantní zprávy a informace o OP VVV (ad hoc zprávy).

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 10 Strategie programu OP VVV:

OBLAST VZDĚLÁVÁNÍ	
Strategie Evropa 2020	<p>Národní cíle:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Udržet max. hranici 5,5 % osob předčasně odcházejících ze vzdělávání. • Podíl osob ve věku 30 až 34 let s dosaženým terciárním vzděláním ve výši alespoň 32 %.
Strategický rámec evropské spolupráce ve vzdělávání a odborné přípravě	<p>(ET 2020) Strategické cíle:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zlepšit kvalitu a efektivitu vzdělávání a odborné přípravy. • Podporovat spravedlivost, sociální soudržnost a aktivní občanství. <p>Zlepšit kreativitu a inovace, včetně podnikatelských schopností, na všech úrovních vzdělávání a odborné přípravy.</p> <p>Společné evropské referenční úrovně pro oblast vzdělávání:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Podíl 15letých žáků, kteří mají problémy se čtením, matematikou a přírodními vědami, by měl být nižší než 15 %. • Předškolního vzdělávání by se mělo účastnit alespoň 95 % dětí ve věku od 4 let.
Specifická doporučení Rady 2014	<p>Zajistit, aby akreditace, řízení a financování vysokého školství přispívaly k jeho zkvalitňování a k jeho větší orientaci na trh práce. V základním vzdělávání zatraktivnit učitelské povolání, zavést komplexní hodnotící rámec a podpořit školy a žáky se slabšími výsledky. Zvýšit inkluzivnost vzdělávání, konkrétně pak podporou účasti sociálně znevýhodněných a romských dětí, a to zejména v předškolním vzdělávání</p>

<p align="center">Priority Národního programu reforem ČR 2014</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Rovný přístup ke vzdělávání. • Podpora odborného vzdělávání a spolupráce mezi školami a zaměstnavateli. • Podpora vyššího odborného a vysokoškolského vzdělávání. • Další vzdělávání.
<p align="center">Strategie mezinárodní konkurenceschopnosti České republiky pro roky 2012 až 2020</p>	<p>Zvýšení kvality a dostupnosti předškolní výchovy prostřednictvím rozšiřování a zkvalitňování sítě mateřských škol.</p> <p>Posílení inkluze a zvýšení kvality vzdělávání, zejména:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zavedení standardů výsledků a monitoringu jejich dosahování. • Zvyšování kvality učitelů. • Zkvalitnění práce managementu škol. • Zkvalitnění kariérního poradenství ve školách. • Dosažení diverzifikace a zvyšování kvality a excelence vysokých škol
<p align="center">Strategie vzdělávací politiky České republiky do roku 2020</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Snižovat nerovnosti ve vzdělávání. • Podporovat kvalitní výuku a učitele jako její klíčový předpoklad. • Odpovědně a efektivně řídit vzdělávací systém.
<p align="center">Další vybrané dokumenty naplňované operačním programem</p>	<p>Strategie romské integrace do roku 2020, Strategie celoživotního učení České republiky, Priority pro oblasti v gesci Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v budoucím období kohezní politiky EU 2014–2020, Národní strategie ochrany práv dětí, Strategie digitálního vzdělávání do roku 2020, Stav genderové rovnosti v resortu MŠMT a Návrh střednědobého strategického plánu v oblasti genderové rovnosti, Strategie vzdělávání</p>

	pro udržitelný rozvoj České republiky, Státní program environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty v České republice, Rámec rozvoje vysokého školství do roku 2020.
OBLAST VÝZKUMU A VÝVOJE	
Strategie Evropa 2020	Cíl Evropské unie: Dosáhnout cíle investovat do výzkumu a vývoje 3 % HDP. Národní cíl: Národní veřejné výdaje na výzkum, vývoj a inovace 1 % HDP (2020).
Specifická doporučení Rady 20143	Zrychlit vypracování a zavedení nové metodiky pro hodnocení výzkumu a pro přidělování finančních prostředků, aby se zvýšil podíl financování poskytovaného výzkumným institucím na základě výkonnosti.
Národní program reforem	<ul style="list-style-type: none"> • Rozvoj podmínek pro excelentní výzkum. • Rozvoj spolupráce mezi podnikovou sférou a výzkumnými organizacemi.
Strategie mezinárodní konkurenceschopnosti pro roky 2012 až 2020	<p>Vytvořit podmínky pro rozvoj excelentního výzkumu, mj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dlouhodobá podpora špičkových infrastruktur (materiální i personální) směřující k udržení kroku s předními světovými pracovišti. • Zefektivnění systému doktorského studia. • Zvyšování odborné kvalifikace lidí v oblasti manažerského řízení výzkumných organizací. • Vytvoření podmínek pro příchod špičkových zahraničních výzkumníků. • Zvýšit vzájemnou informovanost a motivaci pro spolupráci mezi podnikovým a výzkumným a vývojovým sektorem.
Strategie regionálního	<ul style="list-style-type: none"> • Rozvoj univerzit a výzkumných institucí.

rozvoje ČR 2014–2020	<ul style="list-style-type: none"> • Podpora transferu znalostí mezi výzkumným a podnikatelským sektorem.
Aktualizace Národní politiky výzkumu, vývoje a inovací České republiky na léta 2009–2015 s výhledem do roku 2020	<ul style="list-style-type: none"> • Efektivní šíření znalostí a jejich využívání v inovacích. • Zajištění kvalitních lidských zdrojů pro výzkum, vývoj a inovace. • Stabilní, efektivní a strategicky řízený systém výzkumu, vývoje a inovací.
Národní výzkumná a inovační strategie inteligentní specializace České republiky	<ul style="list-style-type: none"> • Zacílit evropské, národní, krajské i soukromé zdroje na horizontální a vertikální priority identifikované v rámci 6 klíčových oblastí změn.
Národní priority orientovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací	<ul style="list-style-type: none"> • 6 prioritních oblastí. • Posílení spolupráce mezi akademickým výzkumem, vysokými školami, aplikovaným výzkumem a aplikační sférou.
Další vybrané dokumenty naplňované operačním programem	Národní inovační strategie České republiky 2012-2020, Strategie vzdělávání pro udržitelný rozvoj České republiky, Státní program environmentálního vzdělávání, výchovy a osvěty v České republice.

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 2

Příloha 11 Struktura vyhlášených výzev

Uvedenou strukturu musí obsahovat všechny připravované výzvy OP VVV:

Identifikace výzvy

- název programu;
- prioritní osa;
- investiční priorita;

specifický cíl;

- číslo výzvy;
- druh výzvy – průběžná/kolová;
- určení, zda se jedná o synergickou nebo komplementární výzvu (pouze v případech, kdy půjde o synergii nebo komplementaritu v návaznosti na stanovení specifický cíl, na který je výzva vyhlášena);
- model hodnocení – jednokolový/dvoukolový;

Časové nastavení výzvy

Datum zveřejnění avíza výzvy (je-li relevantní);

- datum vyhlášení výzvy, tj. zpřístupnění žádosti o podporu v IS KP14+;
- datum zahájení příjmu žádostí o podporu;
- datum ukončení příjmu žádostí o podporu;
- nejzazší datum pro ukončení fyzické realizace operace;

Informace o formě podpory

- alokace výzvy;
- typ podporovaných operací;
- definice oprávněných žadatelů/partnerů;
- míra podpory – rozpad zdrojů financování;
- maximální a minimální výše celkových způsobilých výdajů projektu;
- informace o podmínkách veřejné podpory;
- informace o podpoře v režimu de minimis (je-li v rámci výzvy poskytována);

Věcné zaměření výzvy

- popis podporovaných aktivit;
- monitorovací indikátory – určení atributů indikátorů (povinný k výběru, povinně volitelný, nepovinný a následně stanovení povinnosti k naplnění), případně včetně minimálních hodnot;

- cílová skupina;
- informace o počátečních/navazujících synergických výzvách (pouze v případech, kdy půjde o synergii);

Územní zaměření

- přípustné místo dopadu realizace operace nebo typ území dle Národního dokumentu pro územní dimenzi;

Informace o způsobilosti výdajů

- věcná způsobilost;
- časová způsobilost;

Náležitosti žádosti o podporu

- povinné přílohy žádosti o podporu;
- informace o způsobu podání žádosti o podporu – odkaz na monitorovací systém;
- informace o způsobu poskytování konzultací k přípravě žádosti o podporu.

Veškeré informace jsou vždy uvedeny ve výzvě v plném rozsahu.

Zdroj: MŠMT, Operační manuál OP VVV verze 3

Příloha 12 Přehled čerpání

Prioritní osa / Program	Fond	Kategorie regionu	Hlavní alokace 2014– 2020	Zaregistrované žádosti o podporu			Operace s právním aktem o poskytnutí / převodu podpory			Finanční prostředky proplacené v žádostech o platbu		Finanční prostředky vyúčtované v žádostech o platbu		Finanční prostředky v souhrnných žádostech autorizovaných ŘO	
				počet e	mil. CZK f	% g	počet h	mil. CZK i	% j=l/d	mil. CZK k	% l=k/d	mil. CZK m	% n=m/d	mil. CZK o	% p=o/d
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j=l/d	k	l=k/d	m	n=m/d	o	p=o/d
02.1	EFRR	Méně rozvinuté regiony	22 688	588	64 362	283,69	209	21 737	95,81	9 489	41,82	4 947	21,80	4 955	21,84
02.1	EFRR	Více rozvinuté regiony	2 490	306	9 614	386,06	85	2 570	103,18	924	37,12	400	16,05	400	16,05
02.2	EFRR	Méně rozvinuté regiony	8 627	170	13 301	154,18	123	9 085	105,31	4 804	55,68	2 373	27,50	2 373	27,50
02.2	EFRR	Více rozvinuté regiony	736	69	1 060	143,99	46	732	99,46	327	44,46	157	21,35	157	21,35
02.2	ESF	Méně rozvinuté regiony	7 604	347	6 726	88,45	218	4 865	63,98	2 312	30,41	1 050	13,81	1 049	13,80
02.2	ESF	Více rozvinuté regiony	417	131	450	107,98	76	294	70,56	136	32,63	58	13,87	58	13,87
02.3	ESF	Méně rozvinuté regiony	20 909	9 924	19 583	93,66	7 937	12 842	61,42	8 540	40,84	3 781	18,08	3 762	17,99
02.3	ESF	Více rozvinuté regiony	1 579	1 080	1 180	74,73	831	682	43,23	414	26,23	185	11,70	182	11,51
02.4	EFRR	Méně rozvinuté regiony	2 345	26	1 930	82,30	22	1 614	68,83	910	38,80	910	38,80	910	38,80
02.4	EFRR	Více rozvinuté regiony	170	26	140	82,30	22	117	88,83	66	38,80	66	38,80	66	38,80
02	EFRR	Méně rozvinuté regiony	33 660	794	79 593	236,46	354	32 437	96,37	15 202	45,16	8 229	24,45	8 237	24,47
02	EFRR	Více rozvinuté regiony	3 397	401	10 815	318,35	153	3 419	100,65	1 318	38,80	623	18,34	623	18,34
02	ESF	Méně rozvinuté regiony	28 513	10 271	26 309	92,27	8 155	17 708	62,10	10 852	38,06	4 831	16,94	4 811	16,87
02	ESF	Více rozvinuté regiony	1 996	1 211	1 630	81,66	907	977	48,94	550	27,57	243	12,15	239	12,00
02		-	67 566	11 803	118 347	175,16	9 099	54 540	80,72	27 922	41,33	13 925	20,61	13 911	20,59

Poznámky:

Tabulka obsahuje kumulativní údaje od počátku programového období do konce čtvrtletí, za které je zpráva vykazována. Finanční prostředky jsou za příspěvek Unie v měně CZK. e Údaj zahrnuje počet žádostí o podporu zaregistrovaných v jednokolovém hodnocení a počet předběžných žádostí o podporu zaregistrovaných v první kole dvoukolového hodnocení.

Zdroj: MŠMT, MS2014+

Příloha 13 – Dotazník skupina A

Kontrolní mechanismy OP VVV skupina A žadatelé/příjemci

Vážená respondentko, vážený respondente,

jmenuji se Mgr. Šárka Kudrnová Schelongová a obracím se na Vás s žádostí o vyplnění krátké ankety, která je součástí mé diplomové práce. Dotazníkové šetření je prováděno pro účely diplomové práce na téma: Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů EU v ČR v právní teorii a praxi, jejímž hlavním cílem je vyhodnocení kontrolních mechanismů v oblasti strukturálních fondů EU v České republice se zaměřením na operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání s navržením opatření ke zlepšení zjištěných nedostatků. Diplomová práce je sepisována v rámci magisterského studia na České zemědělské univerzitě v Praze, Provozně ekonomická fakulta, katedra práva.

Dotazníkové šetření je anonymní, a získaná data budou využita pouze pro účely diplomové práce. Dovoluji si požádat o co nejpřesnější a pravdivé vyplnění předkládaného dotazníku.

Průzkum obsahuje 31 otázek.

skupina 1 – identifikační

Jakého jste pohlaví?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Muž
- Žena

Jaká je Vaše věková skupina?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- 18–29 let
- 30–44 let
- 45–59 let
- 60 a více let

Jaké je Vaše dosažené vzdělání?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- bez maturity
- SŠ s maturitou
- Vysokoškolské

Vaše zkušenosti s dotačními programy v tomto či předchozích programových obdobích?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- méně než 2 roky
- 2–4 roky
- 5–7 let
- více než 7 let

skupina 2 – zjišťovací

Odpovídají cíle, kritéria a nastavení prioritních os OP VVV aktuálním potřebám společnosti (žadatelům, příjemcům, cílovým skupinám)?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Z hlediska náročnosti procesu přípravy a následné administrace projektů OP VVV preferujete projekty?

Velké projekty – projekty financované z EFRR či FS složené z celé řady specifických činností a služeb, zahrnující přesně dané úkoly hospodářské a technické povahy s jasně určenými cíli, projekty náročné na administraci (vysoká alokace na projekt)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Z hlediska náročnosti procesu přípravy a následné administrace projektů OP VVV preferujete projekty?

Individuální projekty – projekty zaměřené k dosažení předem stanovených a jasně definovaných měřitelných cílů, projekt realizován v určeném časovém horizontu podle zvolené strategie a s daným rozpočtem (střední alokace na projekt)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Z hlediska náročnosti procesu přípravy a následné administrace projektů OP VVV preferujete projekty?

Zjednodušené projekty – projekty, které se skládají výhradně ze standardizovaných aktivit s definovanými výstupy či výsledky, zahrnující zjednodušené vykazování s přesnou vyšší podpory pro jednotlivé aktivity (nízká alokace na projekt)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jsou dle Vašeho názoru kritéria hodnocení žádostí v OP VVV pro žadatele/příjemce jasně a srozumitelně definována a nastavena?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Je dle Vašeho názoru dostatečná zpětná vazba ŘO OP VVV při schvalování a poté při samotné realizaci projektu vůči žadatelům/příjemcům?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jsou dle Vašeho názoru kontrolní mechanismy aplikované v OP VVV nastaveny efektivně?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Časté změny výzev a pravidel pro žadatele/příjemce dotace

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Věcné hodnocení žádosti

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Náročná administrace žádosti před vydáním právního aktu

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Práce s uživatelskými portály IS CSSF a IS ESF

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontrola a monitorování finanční části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontrola a monitorování věcné části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů a výstupů, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontrola a monitorování veřejných zakázek (rozsah předložené dokumentace, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Administrace změnových řízení (vysoká četnost předkládaných změn, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Řešení nesrovnalostí a nezpůsobilých výdajů (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora spolupráce s příjemci, spolupráce s kontrolory a auditory)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontroly na místě (četnost kontrol, spolupráce s příjemci a administrátory, jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Rizika podvodu a jejich následné řešení (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Řízení o ukončování projektu (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Nedostatečné administrativní kapacity (velké objemy projektů v administraci, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Semináře pro žadatele/příjemce k aktuálně vyhlášeným výzvam

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Obecná školení zaměřená na projektové řízení

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Obecná školení na finanční řízení

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Obecná školení v oblasti veřejných zakázek

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Školení práce se systémem

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Workshopy, webináře, Příklady dobré praxe

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Osobní konzultace s administrátory projektu

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Děkuji za spolupráci a za Váš čas strávený u vyplňování dotazníku.

Odeslat Váš průzkum.

Děkujeme Vám za vyplnění tohoto průzkumu.

Příloha 14 – Dotazník skupina B

Kontrolní mechanismy OP VVV skupina B pracovníci ŘO

Vážená respondentko, vážený respondent,

jmenuji se Mgr. Šárka Kudrnová Schelongová a obracím se na Vás s žádostí o vyplnění krátké ankety, která je součástí mé diplomové práce. Dotazníkové šetření je prováděno pro účely diplomové práce na téma: **Kontrolní mechanismy v oblasti strukturálních fondů EU v ČR v právní teorii a praxi**, jejímž hlavním cílem je vyhodnocení kontrolních mechanismů v oblasti strukturálních fondů EU v České republice se zaměřením na operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání s navržením opatření ke zlepšení zjištěných nedostatků. Diplomová práce je sepisována v rámci magisterského studia na České zemědělské univerzitě v Praze, Provozně ekonomická fakulta, katedra práva.

Dotazníkové šetření je anonymní, a získaná data budou využita pouze pro účely diplomové práce. Dovoluji si požádat o co nejpřesnější a pravdivé vyplnění předkládaného dotazníku. Průzkum obsahuje 31 otázek.

skupina 1 – identifikační

Jakého jste pohlaví?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Muž
- Žena

Jaká je Vaše věková skupina?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- 18–29 let
- 30–44 let
- 45–59 let
- 60 a více let

Jaké je Vaše dosažené vzdělání?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- bez maturity
- SŠ s maturitou
- Vysokoškolské

Vaše zkušenosti s dotačními programy v tomto či předchozích programových obdobích?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- méně než 2 roky
- 2–4 roky
- 5–7 let
- více než 7 let

skupina 2 – zjišťovací

Odpovídají cíle, kritéria a nastavení prioritních os OP VVV aktuálním potřebám společnosti (žadatelům, příjemcům, cílovým skupinám)?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Z hlediska náročnosti procesu administrace a kontroly projektů OP VVV preferujete projekty?

Velké projekty – projekty financované z EFRR či FS složené z celé řady specifických činností a služeb, zahrnující přesně dané úkoly hospodářské a technické povahy s jasně určenými cíli, projekty náročné na administraci (vysoká alokace na projekt)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Z hlediska náročnosti procesu administrace a kontroly projektů OP VVV preferujete projekty?

Individuální projekty – projekty zaměřené k dosažení předem stanovených a jasně definovaných měřitelných cílů, projekt realizován v určeném časovém horizontu podle zvolené strategie a s daným rozpočtem (střední alokace na projekt)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Z hlediska náročnosti procesu administrace a kontroly projektů OP VVV preferujete projekty?

Zjednodušené projekty – projekty, které se skládají výhradně ze standardizovaných aktivit s definovanými výstupy či výsledky, zahrnující zjednodušené vykazování s přesnou vyšší podpory pro jednotlivé aktivity (nízká alokace na projekt)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jsou dle Vašeho názoru kritéria hodnocení žádostí v OP VVV pro žadatele/příjemce jasně a srozumitelně definována a nastavena?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Je dle Vašeho názoru dostatečná zpětná vazba ŘO OP VVV při schvalování a poté při samotné realizaci projektu vůči žadatelům/příjemcům? Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jsou dle Vašeho názoru kontrolní mechanismy aplikované v OP VVV nastaveny efektivně?

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Časté změny výzev a pravidel pro žadatele/příjemce dotace

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Věcné hodnocení žádosti

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Náročná administrace žádosti před vydáním právního aktu

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Práce s uživatelskými portály IS CSSF a IS ESF

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontrola a monitorování finanční části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontrola a monitorování věcné části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů a výstupů, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontrola a monitorování veřejných zakázek (rozsah předložené dokumentace, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Administrace změnových řízení (vysoká četnost předkládaných změn, časová náročnost, komunikace s příjemcem, případně specifické požadavky kontroly a odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Řešení nesrovnalostí a nezpůsobilých výdajů (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora spolupráce s příjemci, spolupráce s kontrolory a auditory)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Kontroly na místě (četnost kontrol, spolupráce s příjemci a administrátory, jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Rizika podvodu a jejich následné řešení (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Řízení o ukončování projektu (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali?

Nedostatečné administrativní kapacity (velké objemy projektů v administraci, odbornost)

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Semináře pro žadatele/příjemce k aktuálně vyhlášeným výzvám

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Obecná školení zaměřená na projektové řízení

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Obecná školení na finanční řízení

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Obecná školení v oblasti veřejných zakázek

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Školení práce se systémem

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Workshopy, webináře, Příklady dobré praxe

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější?

Osobní konzultace s administrátory projektu

Zvolte jednu z následujících odpovědí

Prosím zvolte **pouze jednu** z následujících možností:

- Určitě ano
- Spíše ano
- Spíše ne
- Určitě ne

Děkuji za spolupráci a za Váš čas strávený u vyplňování dotazníku.
Odeslat Váš průzkum.

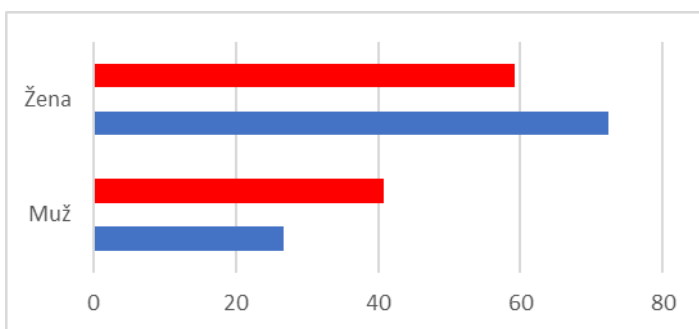
Děkujeme Vám za vyplnění tohoto průzkumu.

Příloha 15 - Dotazníkové šetření – grafy

Otázka 1 (O1)

Jakého jste pohlaví?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Muž	28	27	27	28
Žena	76	72	72	100
Total	105	100	100	

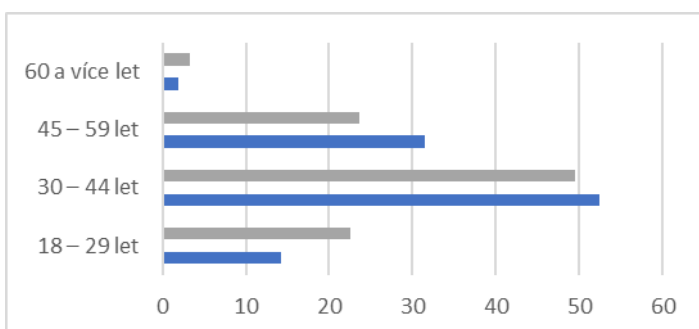
Jakého jste pohlaví?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Muž	38	41	41	41
Žena	55	59	59	100
Total	93	100	100	



Otázka 2 (O2)

Jaká je Vaše věková skupina?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
18–29 let	15	14	14	14
30–44 let	55	52	52	67
45–59 let	33	31	31	98
60 a více let	2	2	2	100
Total	105	100	100	

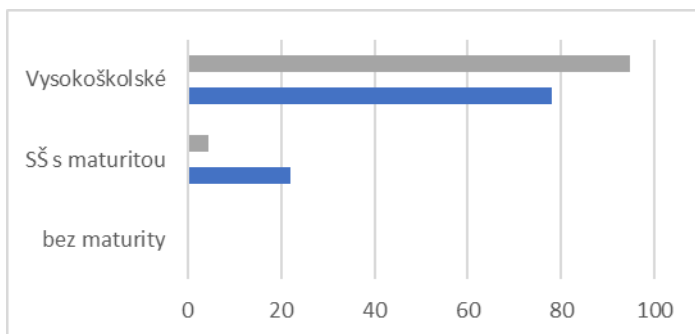
Jaká je Vaše věková skupina?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
18–29 let	21	23	23	24
30–44 let	46	49	49	73
45–59 let	22	24	24	97
60 a více let	3	3	3	100
Total	93	100	100	



Otázka 3 (O3)

Jaké je Vaše vzdělání?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Bez maturity	0	0	0	0
SŠ	23	22	22	22
VŠ	82	78	78	100
Total	105	100	100	

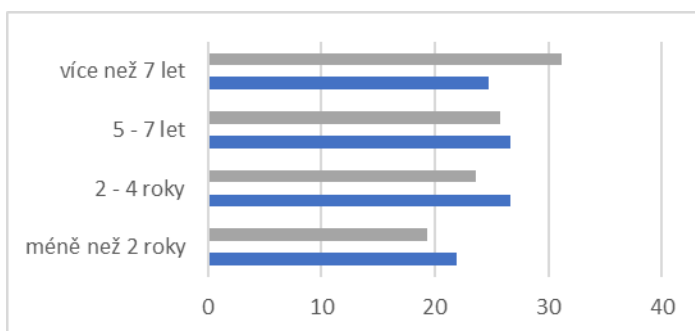
Jaké je Vaše vzdělání?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Bez maturity	0	0	0	0
SŠ	4	4	4	5
VŠ	88	95	95	100
Total	93	100	100	



Otázka 4 (O4)

Vaše zkušenosti s dotačními programy v tomto či předchozích programových obdobích?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
méně než 2 roky	23	22	22	22
2-4 roky	28	27	27	49
5-7 let	28	27	27	75
více než 7 let	26	25	25	100
Total	105	100	100	

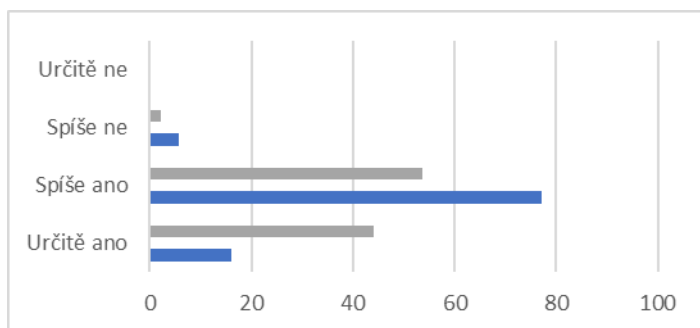
Vaše zkušenosti s dotačními programy v tomto či předchozích programových obdobích?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
méně než 2 roky	18	19	19	19
2-4 roky	22	24	24	43
5-7 let	24	26	26	69
více než 7 let	29	31	31	100
Total	93	100	100	



Otázka 5 (O5)

Odpovídají cíle, kritéria a nastavení prioritních os OP VVV aktuálním potřebám společnosti (žadatelům, příjemcům, cílovým skupinám)?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	17	16	16	17
Spíše ano	81	77	77	94
Spíše ne	6	6	6	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	105	100	100	

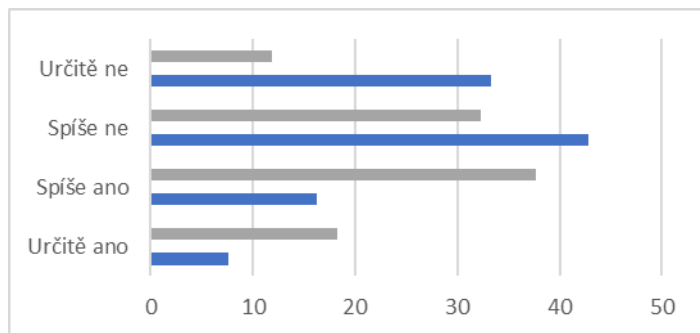
Odpovídají cíle, kritéria a nastavení prioritních os OP VVV aktuálním potřebám společnosti (žadatelům, příjemcům, cílovým skupinám)?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	41	44	44	44
Spíše ano	50	54	54	98
Spíše ne	2	2	2	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 6 (O6)

Z hlediska náročnosti procesu přípravy a následné administrace projektů OP VVV preferujete projekty? Velké projekty				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	8	8	8	8
Spíše ano	17	16	16	24
Spíše ne	45	43	43	67
Určitě ne	35	33	33	100
Total	105	100	100	

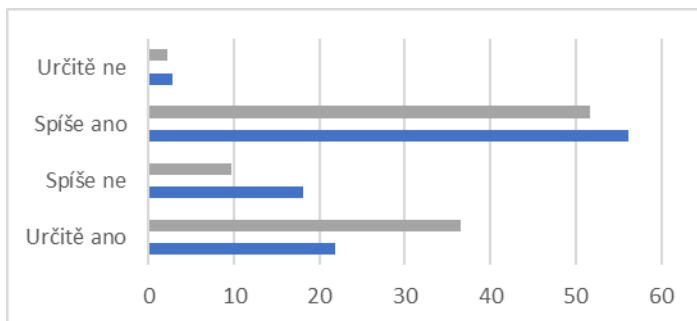
Z hlediska náročnosti procesu administrace a kontroly projektů OP VVV preferujete projekty? Velké projekty				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	17	18	18	18
Spíše ano	35	38	38	56
Spíše ne	30	32	32	88
Určitě ne	11	12	12	100
Total	93	100	100	



Otázka 7 (O7)

Z hlediska náročnosti procesu přípravy a následné administrace projektů OP VVV preferujete projekty? Individuální projekty				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	23	22	22	23
Spíše ne	19	18	18	41
Spíše ano	59	56	56	97
Určitě ne	3	3	3	100
Total	105	100	100	

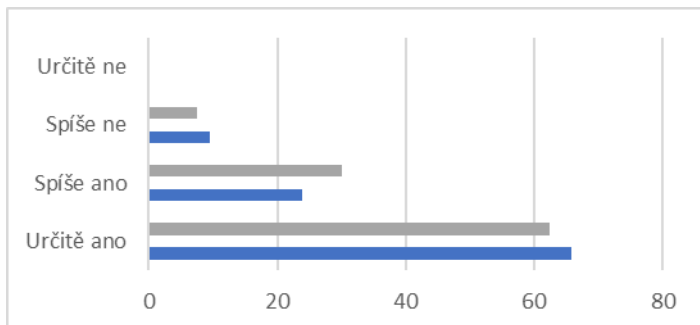
Z hlediska náročnosti procesu administrace a kontroly projektů OP VVV preferujete projekty? Individuální projekty				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	34	37	37	37
Spíše ne	9	10	10	46
Spíše ano	48	52	52	98
Určitě ne	2	2	2	100
Total	93	100	100	



Otázka 8 (O8)

Z hlediska náročnosti procesu přípravy a následné administrace projektů OP VVV preferujete projekty? Zjednodušené projekty				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	69	66	66	67
Spíše ano	25	24	24	90
Spíše ne	10	10	10	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	105	100	100	

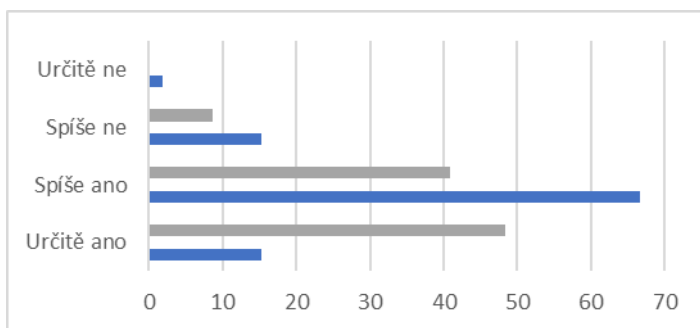
Z hlediska náročnosti procesu administrace a kontroly projektů OP VVV preferujete projekty? Zjednodušené projekty				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	58	62	62	62
Spíše ano	28	30	30	92
Spíše ne	7	8	8	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 9 (O9)

Jsou dle Vašeho názoru kritéria hodnocení žádostí v OP VVV pro žadatele/příjemce jasně a srozumitelně definována a nastavena?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	16	15	15	16
Spíše ano	70	67	67	83
Spíše ne	16	15	15	98
Určitě ne	2	2	2	100
Total	105	100	100	

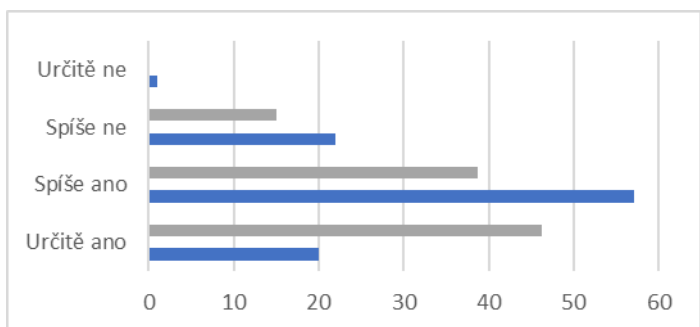
Jsou dle Vašeho názoru kritéria hodnocení žádostí v OP VVV pro žadatele/příjemce jasně a srozumitelně definována a nastavena?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	45	48	48	51
Spíše ano	38	41	41	91
Spíše ne	8	9	9	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 10 (O10)

Je dle Vašeho názoru dostatečná zpětná vazba ŘO OP VVV při schvalování a poté při samotné realizaci projektu vůči žadatelům/příjemcům?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	21	20	20	20
Spíše ano	60	57	57	77
Spíše ne	23	22	22	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

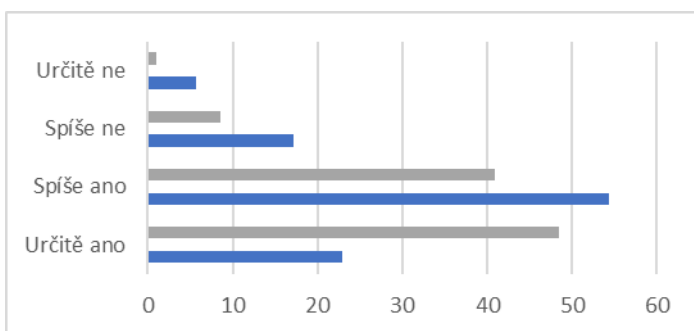
Je dle Vašeho názoru dostatečná zpětná vazba ŘO OP VVV při schvalování a poté při samotné realizaci projektu vůči žadatelům/příjemcům?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	43	46	46	46
Spíše ano	36	39	39	85
Spíše ne	14	15	15	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 11 (O11)

Jsou dle Vašeho názoru kontrolní mechanismy aplikované v OP VVV nastaveny efektivně?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	24	23	23	23
Spíše ano	57	54	54	77
Spíše ne	18	17	17	94
Určitě ne	6	6	6	100
Total	105	100	100	

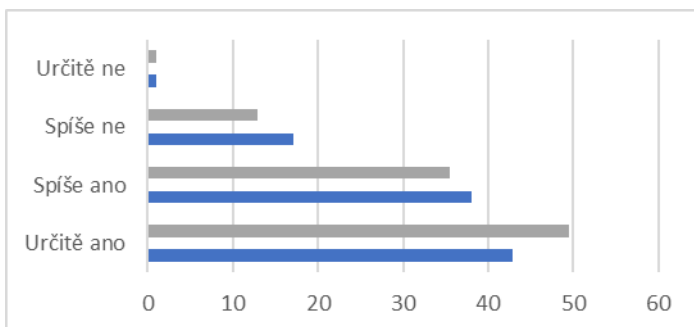
Jsou dle Vašeho názoru kontrolní mechanismy aplikované v OP VVV nastaveny efektivně?				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	45	48	48	49
Spíše ano	38	41	41	90
Spíše ne	8	9	9	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	93	100	100	



Otázka 12 (O12)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Časté změny výzev a pravidel pro žadatele/příjemce dotace				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	45	43	43	44
Spíše ano	40	38	38	82
Spíše ne	18	17	17	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

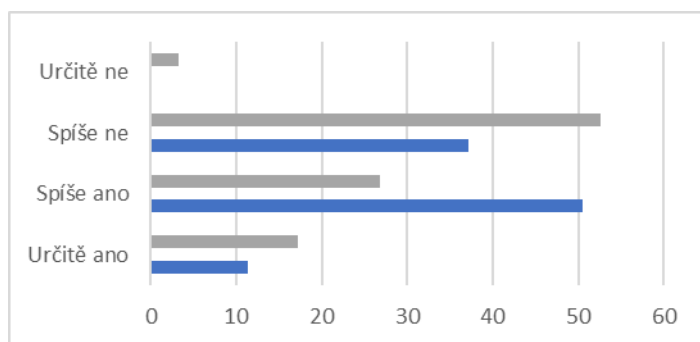
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Časté změny výzev a pravidel pro žadatele/příjemce dotace				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	46	49	49	51
Spíše ano	33	35	35	86
Spíše ne	12	13	13	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	93	100	100	



Otázka 13 (O13)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Věcné hodnocení žádosti				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	12	11	11	12
Spíše ano	53	50	50	100
Spíše ne	39	37	37	50
Určitě ne	0	0	0	0
Total	105	100	100	

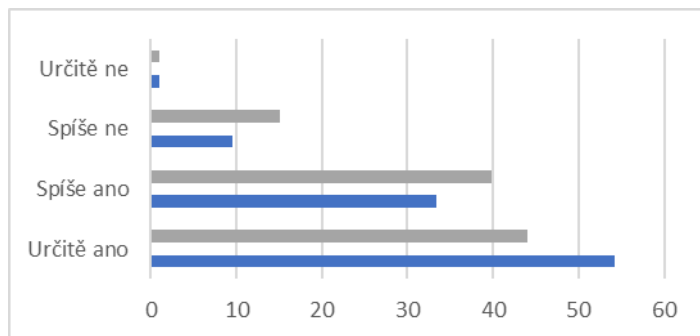
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Věcné hodnocení žádosti				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	16	17	17	17
Spíše ano	25	27	27	100
Spíše ne	49	53	53	73
Určitě ne	3	3	3	20
Total	93	100	100	



Otázka 14 (O14)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Náročná administrace žádosti před vydáním právního aktu				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	57	54	54	56
Spíše ano	35	33	33	90
Spíše ne	10	10	10	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

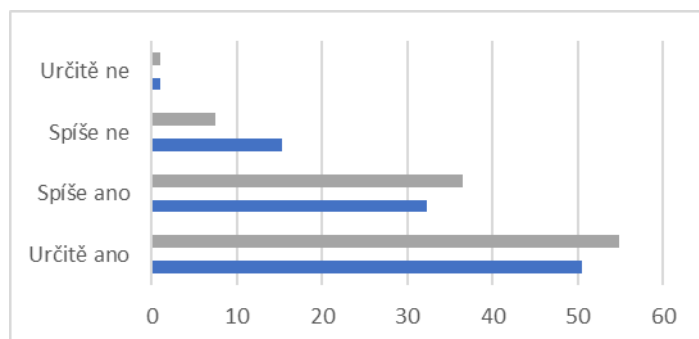
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Náročná administrace žádosti před vydáním právního aktu				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	41	44	44	44
Spíše ano	37	40	40	84
Spíše ne	14	15	15	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	93	100	100	



Otázka 15 (O15)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Práce s uživatelskými portály IS CSSF a IS ESF				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	53	50	50	51
Spíše ano	34	32	32	84
Spíše ne	16	15	15	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

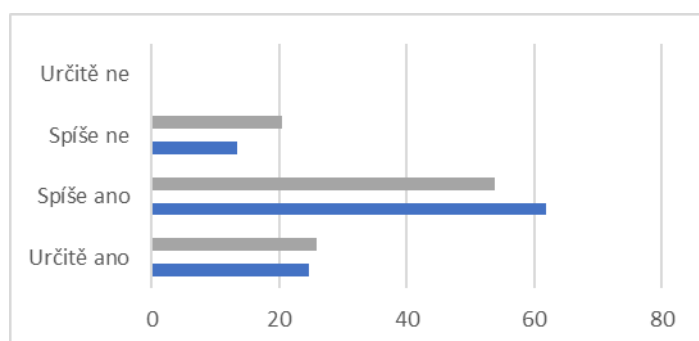
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Práce s uživatelskými portály IS CSSF a IS ESF				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	51	55	55	55
Spíše ano	34	37	37	91
Spíše ne	7	8	8	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	93	100	100	



Otázka 16 (O16)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontrola a monitorování finanční části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů, časová náročnost, komunikace)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	26	25	25	25
Spíše ano	65	62	62	87
Spíše ne	14	13	13	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	105	100	100	

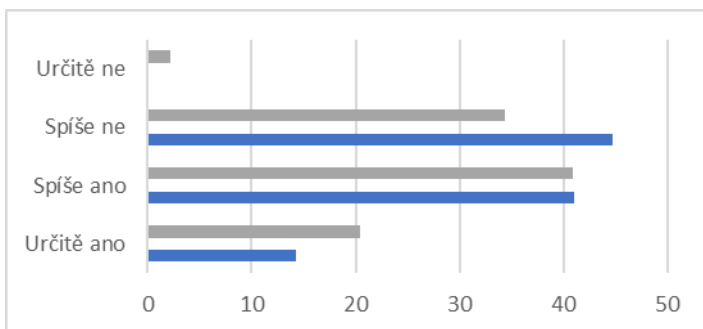
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontrola a monitorování finanční části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů, časová náročnost, komunikace)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	24	26	26	26
Spíše ano	50	54	54	80
Spíše ne	19	20	20	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 17 (O17)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontrola a monitorování věcné části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů a výstupů, časová náročnost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	15	14	14	14
Spíše ano	43	41	41	55
Spíše ne	47	45	45	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	105	100	100	

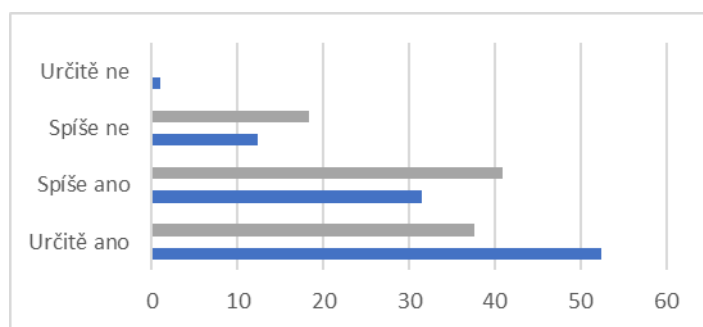
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontrola a monitorování věcné části (rozsah předložené dokumentace, počet zapojených kontrolovaných subjektů a výstupů, časová náročnost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	19	20	20	23
Spíše ano	38	41	41	63
Spíše ne	32	34	34	98
Určitě ne	2	2	2	100
Total	93	100	100	



Otázka 18 (O18)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontrola a monitorování veřejných zakázek (rozsah předložené dokumentace, časová náročnost, komunikace s příjemcem)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	55	52	52	55
Spíše ano	33	31	31	87
Spíše ne	13	12	12	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

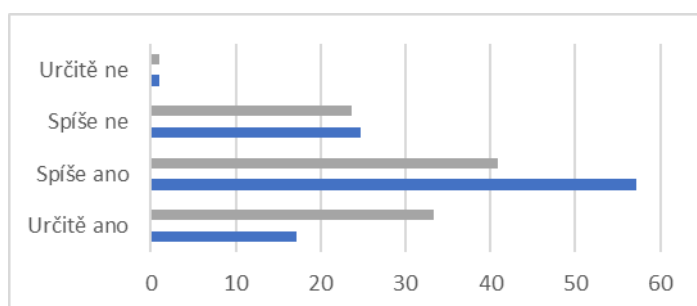
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontrola a monitorování veřejných zakázek (rozsah předložené dokumentace, časová náročnost, komunikace s příjemcem)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	35	38	38	41
Spíše ano	38	41	41	82
Spíše ne	17	18	18	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 19 (O19)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Administrace změnových řízení (vysoká četnost předkládaných změn, časová náročnost, komunikace s příjemcem, specifické požadavky)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	18	17	17	17
Spíše ano	60	57	57	74
Spíše ne	26	25	25	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

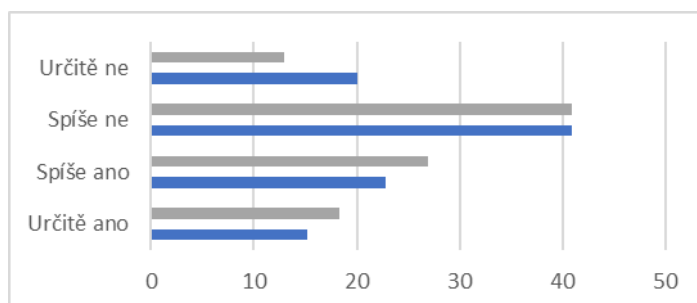
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Administrace změnových řízení (vysoká četnost předkládaných změn, časová náročnost, komunikace s příjemcem, specifické požadavky)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	31	33	33	34
Spíše ano	38	41	41	75
Spíše ne	22	24	24	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	93	100	100	



Otázka 20 (O20)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Řešení nesrovnalostí a nezpůsobilých výdajů (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora spolupráce s příjemci, kontrolou)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	16	15	15	16
Spíše ano	24	23	23	39
Spíše ne	43	41	41	80
Určitě ne	21	20	20	100
Total	105	100	100	

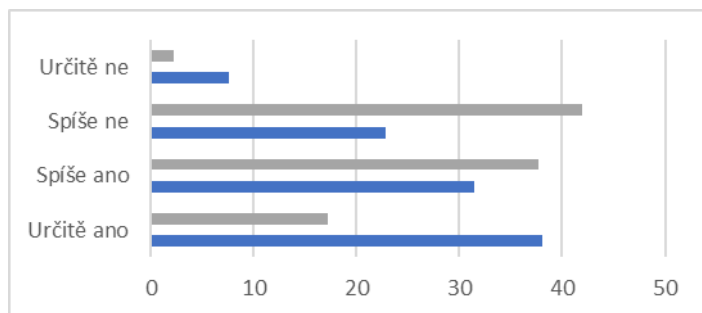
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Řešení nesrovnalostí a nezpůsobilých výdajů (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora spolupráce s příjemci, kontrolou)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	17	18	18	19
Spíše ano	25	27	27	46
Spíše ne	38	41	41	87
Určitě ne	12	13	13	100
Total	93	100	100	



Otázka 21 (O21)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontroly na místě (četnost kontrol, spolupráce s příjemci a administrátory, jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	40	38	38	38
Spíše ano	33	31	31	70
Spíše ne	24	23	23	92
Určitě ne	8	8	8	100
Total	105	100	100	

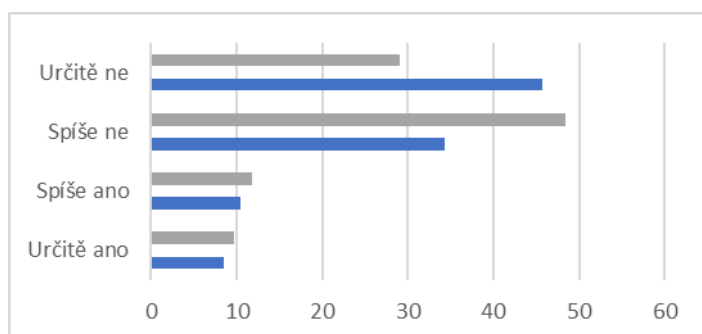
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Kontroly na místě (četnost kontrol, spolupráce s příjemci a administrátory, jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	16	17	17	18
Spíše ano	35	38	38	56
Spíše ne	39	42	42	98
Určitě ne	2	2	2	100
Total	93	100	100	



Otázka 22 (O22)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Rizika podvodu a jejich následné řešení (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	9	9	9	10
Spíše ano	11	10	10	20
Spíše ne	36	34	34	54
Určitě ne	48	46	46	100
Total	105	100	100	

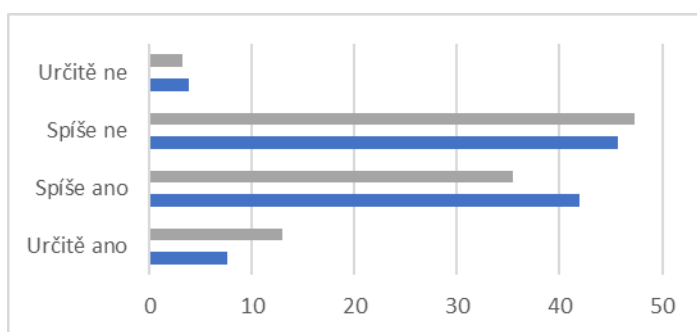
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Rizika podvodu a jejich následné řešení (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	9	10	10	11
Spíše ano	11	12	12	23
Spíše ne	45	48	48	71
Určitě ne	27	29	29	100
Total	93	100	100	



Otázka 23 (O23)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Řízení o ukončování projektu (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	8	8	8	9
Spíše ano	44	42	42	50
Spíše ne	48	46	46	96
Určitě ne	4	4	4	100
Total	105	100	100	

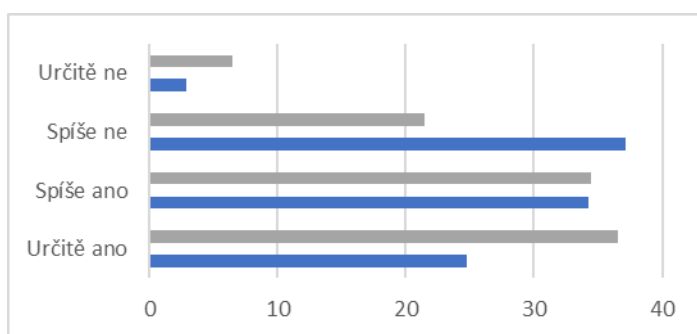
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Řízení o ukončování projektu (jasně stanovená pravidla, dostatečná metodická podpora, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	12	13	13	14
Spíše ano	33	35	35	49
Spíše ne	44	47	47	97
Určitě ne	3	3	3	100
Total	93	100	100	



Otázka 24 (O24)

V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Nedostatečné administrativní kapacity (velké objemy projektů v administraci, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	26	25	25	26
Spíše ano	36	34	34	60
Spíše ne	39	37	37	97
Určitě ne	3	3	3	100
Total	105	100	100	

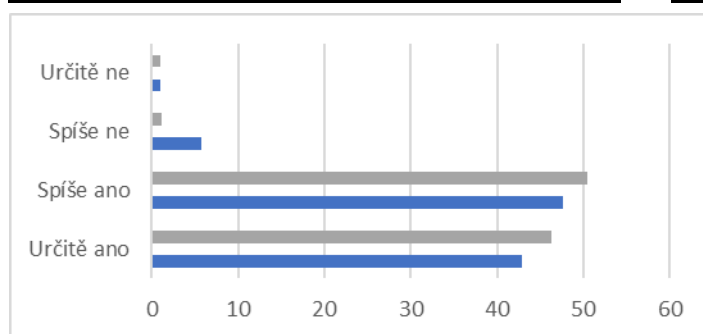
V čem spatřujete největší nedostatky OP VVV, se kterými jste se při své práci setkali? Nedostatečné administrativní kapacity (velké objemy projektů v administraci, odbornost)				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	34	37	37	38
Spíše ano	32	34	34	72
Spíše ne	20	22	22	94
Určitě ne	6	6	6	100
Total	93	100	100	



Otázka 25 (O25)

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Semináře pro žadatele/příjemce k aktuálně vyhlášeným výzvám				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	45	43	43	46
Spíše ano	50	48	48	93
Spíše ne	6	6	6	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

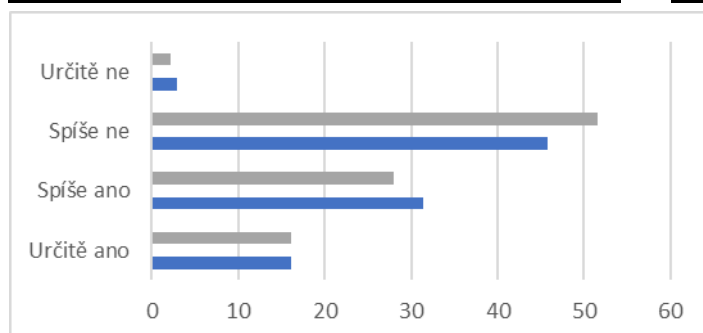
Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Semináře pro žadatele/příjemce k aktuálně vyhlášeným výzvám				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	43	46	46	48
Spíše ano	47	51	51	99
Spíše ne	1	1	1	100
Určitě ne	1	1	1	100
Total	93	100	100	



Otázka 26 (O26)

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Obecná školení zaměřená na projektové řízení				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	17	16	16	20
Spíše ano	33	31	31	51
Spíše ne	48	46	46	97
Určitě ne	3	3	3	100
Total	105	100	100	

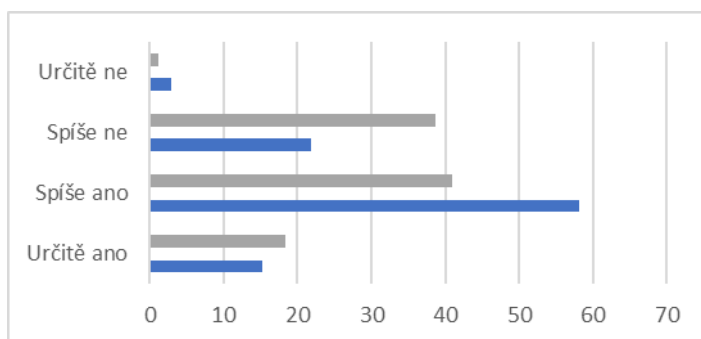
Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Obecná školení zaměřená na projektové řízení				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	15	16	16	18
Spíše ano	26	28	28	46
Spíše ne	48	52	52	98
Určitě ne	2	2	2	100
Total	93	100	100	



Otázka 27 (O27)

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Obecná školení na finanční řízení				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	16	15	15	17
Spíše ano	61	58	58	75
Spíše ne	23	22	22	97
Určitě ne	3	3	3	100
Total	105	100	100	

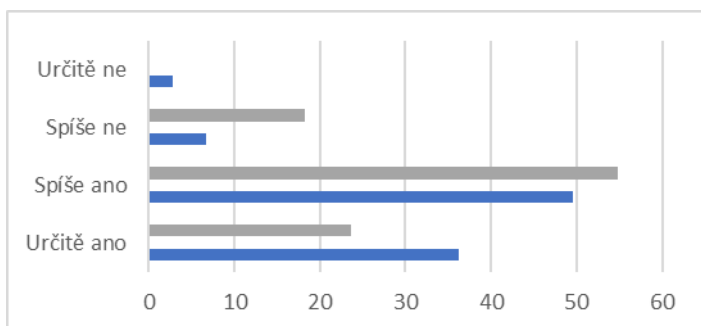
Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Obecná školení na finanční řízení				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	17	18	18	19
Spíše ano	38	41	41	60
Spíše ne	36	39	39	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	93	100	100	



Otázka 28 (O28)

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Obecná školení v oblasti veřejných zakázek				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	38	36	36	41
Spíše ano	52	50	50	90
Spíše ne	7	7	7	97
Určitě ne	3	3	3	100
Total	105	100	100	

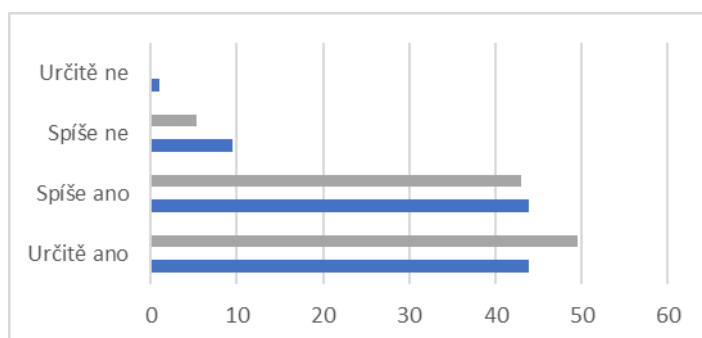
Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Obecná školení v oblasti veřejných zakázek				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	22	24	24	27
Spíše ano	51	55	55	82
Spíše ne	17	18	18	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 29 (O29)

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Školení práce se systémem				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	46	44	44	46
Spíše ano	46	44	44	90
Spíše ne	10	10	10	99
Určitě ne	1	1	1	100
Total	105	100	100	

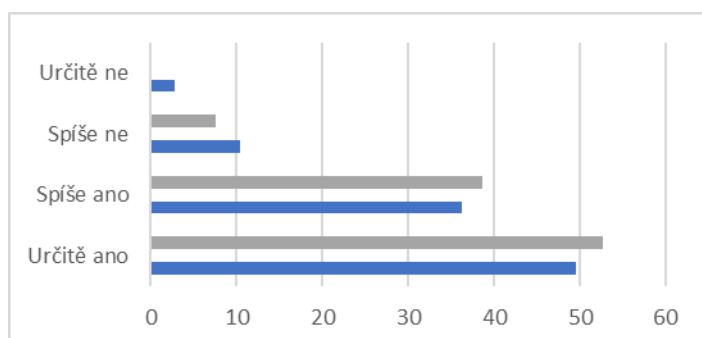
Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Školení				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	46	49	49	52
Spíše ano	40	43	43	95
Spíše ne	5	5	5	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 30 (O30)

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Workshopy, webináře, Příklady dobré praxe				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	52	50	50	50
Spíše ano	38	36	36	87
Spíše ne	11	10	10	97
Určitě ne	3	3	3	100
Total	105	100	100	

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Workshopy, webináře, Příklady dobré praxe				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	49	53	53	54
Spíše ano	36	39	39	92
Spíše ne	7	8	8	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	



Otázka 31 (O31)

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Osobní konzultace s administrátory projektu				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	83	79	79	79
Spíše ano	22	21	21	100
Spíše ne	0	0	0	0
Určitě ne	0	0	0	0
Total	105	100	100	

Jaké typy podpůrných aplikovaných aktivit jsou ze strany ŘO OP VVV dle Vašeho názoru nejefektivnější? Osobní konzultace s administrátory projektu				
	Frekvence	Procenta	Platná procenta	Kumulativní procenta
Určitě ano	49	53	53	55
Spíše ano	33	35	35	90
Spíše ne	9	10	10	100
Určitě ne	0	0	0	0
Total	93	100	100	

