

**Závazné pokyny pro žadatele a příjemce podpory
z podprogramu Nová zelená úsporám –
Adaptační a mitigační opatření
v rámci 1. výzvy k podávání žádostí**



Obsah

1	Úvod	4
2	Oblasti podpory a podmínky poskytování podpory	4
2.1	Typy podporovaných projektů a aktivit – technické parametry	4
2.1.1	Kotel na biomasu	4
2.1.2	Tepelné čerpadlo	5
2.1.3	Plynový kondenzační kotel	5
2.2	Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti projektu kraje	5
2.2.1	Kritéria formální kontroly projektu.....	5
2.2.2	Obecná kritéria přijatelnosti projektu kraje	6
2.3	Model hodnocení projektu kraje	6
3	Výše podpory a způsobilé výdaje	7
3.1	Výše alokace a způsobilé výdaje pro jednotlivé projekty krajů	7
3.1.1	Výše alokace	7
3.1.2	Způsobilé výdaje – obecné principy	7
3.1.2.1	Věcná způsobilost výdaje	8
3.1.2.2	Přiměřenost výdaje.....	8
3.1.2.3	Časová způsobilost výdaje	8
3.1.2.4	Místní způsobilost výdaje	9
3.1.3	Pravidla způsobilosti pro některé druhy výdajů realizované krajem	9
3.2	Výše podpory a způsobilé výdaje dílčího projektu konečného uživatele (fyzické osoby).....	9
3.2.1	Výše podpory.....	9
3.2.2	Způsobilé výdaje	9
4	Požadované dokumenty	10
4.1	Požadované dokumenty k žádosti o podporu kraje	10
4.2	Požadované dokumenty k dílčímu projektu konečného uživatele (fyzické osoby)	10
4.3	Požadované dokumenty pro závěrečné vyhodnocení projektu kraje	11
4.4	Požadované dokumenty pro průběžný monitoring a vyhodnocení 1. výzvy NZÚ - AMO	11
5	Právní rámec podpory	12
5.1	Právní rámec podpory poskytované příjemci podpory (kraji)	12
5.2	Právní rámec poskytování prostředků příjemcem podpory (krajem) konečným uživatelům (fyzickým osobám).....	12
5.3	Posouzení veřejné podpory	12
6	Financování a finanční toky	12

6.1	Financování příjemců podpory (krajů).....	12
6.2	Žádost kraje o platbu.....	13
6.3	Doložení způsobilých výdajů projektu kraje.....	14
6.4	Závěrečná žádost o platbu.....	14
6.5	Metody poskytnutí podpory konečným uživatelům (fyzickým osobám).....	14
6.6	Náležitosti dokladů předkládaných konečnými uživateli (fyzickými osobami).....	14
7	Kontrolní činnost.....	15
7.1	Obecná ustanovení o kontrolách.....	15
7.2	Kontroly prováděné příjemci podpory (kraj).....	16
7.2.1	Administrativní ověřování dílčích projektů.....	16
7.2.2	Kontroly na místě realizace dílčích projektů.....	17
8	Řešení vzniklých pochybení, porušení podmínek poskytnutí dotace.....	18
8.1	Obecná ustanovení.....	18
8.2	Vymáhání neoprávněně použitých finančních prostředků.....	19
9	Základní definice používaných pojmů.....	19

1 Úvod

Závazné pokyny pro žadatele a příjemce podpory z podprogramu Nová zelená úsporám – Adaptační a mitigační opatření v rámci 1. výzvy k podávání žádostí (dále jen „Závazné pokyny“) specifikují postup administrace celého projektového cyklu a základní ustanovení definovaná směrnicí MŽP č. 11/2019 Ministerstva životního prostředí o poskytování finančních prostředků v rámci podprogramu Nová zelená úsporám – Adaptační a mitigační opatření (dále jen „Směrnice“) v platném znění. Tyto Závazné pokyny pro žadatele mohou být aktualizovány dodatky k 1. výzvě k podávání žádostí o podporu vydávanými správcem programu Nová zelená úsporám. Pro žadatele je závazné znění účinné ke dni evidence žádosti.

2 Oblasti podpory a podmínky poskytování podpory

Finanční podpora na výměnu kotlů na pevná paliva v rodinných domech bude poskytována prostřednictvím projektů jednotlivých krajů, které budou příjemci podpory z podprogramu Nová zelená úsporám – Adaptační a mitigační opatření (= projekt kraje)¹. V jejich gesci bude finanční prostředky dále přidělovat konečným uživatelům – fyzickým osobám za účelem dosažení pozitivního přínosu pro životní prostředí na území kraje (= dílčí projekt).

Podpora bude poskytnuta pouze na dílčí projekty fyzických osob ze zásobníků žádostí vytvořených na výzvách krajů v rámci 117. výzvy OPŽP. Dílčí projekty musí splnit podmínky pro poskytnutí podpory dle této výzvy. Žádost o podporu v rámci 1. výzvy k podávání žádostí v podprogramu NZÚ – AMO může příjemce (kraj) podat pouze za předpokladu vytvořeného zásobníku žádostí v rámci 117. výzvy OPŽP.

Podpora konečným uživatelům - fyzickým osobám - bude poskytována pouze na zdroje tepla specifikované dále v kapitole 2, tj. na zdroje, které splňují požadavky směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/ES (ekodesign) a jejich prováděcích předpisů, přičemž je současně vyžadováno plnění i těch požadavků, které jsou v příslušných nařízeních stanoveny s účinností až od určitého budoucího data.

Předmětem podpory přidělované konečným uživatelům - fyzickým osobám - bude výměna kotlů na pevná paliva s ručním přikládáním za:

- tepelné čerpadlo,
- kotel pouze na biomasu,
- plynový kondenzační kotel.

Výčet podporovaných zařízení bude uveden v seznamu výrobků a technologií, který bude k tomuto účelu veden Státním fondem životního prostředí ČR (SFŽP ČR) na svt.sfzp.cz.

Výměny nevyhovujících kotlů je nutné realizovat nejpozději do 31. prosince 2023.

2.1 Typy podporovaných projektů a aktivit – technické parametry

2.1.1 Kotel na biomasu

V případě realizace kotlů na biomasu budou podporovány pouze kotle splňující požadavky nařízení komise č. 2015/1189 ze dne 28. dubna 2015, kterým se provádí směrnice

¹ Definice pojmů naleznete v kapitole 9 Základní definice používaných pojmů.

Evropského parlamentu a Rady 2009/125/ES, pokud jde o požadavky na ekodesign kotlů na tuhá paliva (požadavky od 1. 1. 2020). Předepsané parametry musí kotle splnit pro všechna paliva určená výrobcem a všechny použitelné způsoby příkládání, které jsou určeny výrobcem.

Specifické podmínky:

- V případě kotlů s ručním příkládáním je vyžadováno současné užití akumulární nádoby:
 - o minimálním objemu 55 l/kW instalovaného výkonu kotle (včetně případného zásobníku teplé vody, pokud je tímto kotlem ohříván)
 - nebo min. objem akumulární nádoby ve vztahu k instalovanému výkonu a dalším parametrům kotle vychází z postupu uvedeného v části 4.4.6 ČSN EN 303-5 „Kotle pro ústřední vytápění“ a je součástí projektové dokumentace realizované příslušně autorizovanou osobou (Česká komora autorizovaných inženýrů a techniků ve výstavbě)
- Kotle bez řízeného přísunu spalovacího vzduchu pomocí ventilátoru nejsou podporovány.
- U automatických kotlů nesmí jejich konstrukční řešení umožňovat ruční dodávku paliva do ohniště. To znamená, že jakékoliv konstrukční části kotlového tělesa nelze využít jako roštu pro ruční příkládání paliva a jeho spalování prohořivacím či odhořivacím způsobem. Pokud tato podmínka není splněna, je kotel z hlediska podmínek programu považován za kotel s ručním příkládáním paliva.
- Vždy musí dojít k výměně celého kotlového tělesa (není možná podpora přestavby stávajícího kotle).

2.1.2 Tepelné čerpadlo

V případě realizace elektrických tepelných čerpadel jsou podporována čerpadla, která splňují parametry definované nařízením Komise (EU) č. 813/2013, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/E, pokud jde o požadavky na ekodesign ohřivačů pro vytápění vnitřních prostorů a kombinovaných ohřivačů (požadavky od 26. 9. 2017).

V případě realizace plynových tepelných čerpadel jsou podporována čerpadla, která splňují parametry definované nařízením Komise (EU) č. 813/2013, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/E, pokud jde o požadavky na ekodesign ohřivačů pro vytápění vnitřních prostorů a kombinovaných ohřivačů (požadavky od 26. 9. 2018).

2.1.3 Plynový kondenzační kotel

V případě realizace kotle na plyn budou podporovány pouze kondenzační plynové kotle plnící parametry nařízení Komise (EU) č. 813/2013, kterým se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/125/E, pokud jde o požadavky na ekodesign ohřivačů pro vytápění vnitřních prostorů a kombinovaných ohřivačů (požadavky od 26. 9. 2018).

2.2 Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti projektu kraje

Kontrola formálních náležitostí a kontrola přijatelnosti projektu kraje je realizována Státním fondem životního prostředí.

2.2.1 Kritéria formální kontroly projektu

- Soulad žádosti s vyhlášenou 1. výzvou v rámci podprogramu Nová zelená úsporám – Adaptační a mitigační opatření,

- Oprávněnost žadatele,
- Vyplnění všech požadovaných položek identifikace žadatele,
- Dostatečný popis projektu v žádosti,
- Vyplnění indikátorů projektu v žádosti,
- Vyplnění finančního plánu projektu v žádosti,
- Vyplnění časového harmonogramu projektu v žádosti,
- Dodržení max. výše alokace dle odstavce 3.1.1 těchto Závazných pokynů,

2.2.2 Obecná kritéria přijatelnosti projektu kraje

- Soulad s 1. výzvou NZÚ – AMO.
- Soulad údajů uvedených ve formuláři žádosti s relevantními doklady předloženými jako přílohy žádosti.
- Projekt kraje musí být v souladu s výstupy příslušného programu zlepšování kvality ovzduší a Národního programu snižování emisí v souladu se zákonem č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů.
- Dílčí projekty fyzických osob budou podporovány pouze v zónách a aglomeracích se zhoršenou kvalitou ovzduší (jedná se o zóny a aglomerace s překročením imisních limitů pro alespoň jednu z dále uvedených znečišťujících látek: PM₁₀, PM_{2,5} nebo benzo(a)pyren dle map klouzavých pětiletých průměrů 2007 – 2011 sestavených Českým hydrometeorologickým ústavem (ČHMÚ), pro které jsou zpracovány programy zlepšování kvality ovzduší, zpracované v souladu se zákonem č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a o změně některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů – je relevantní pro celé území České republiky.
- Podpora na výměnu zdroje tepla bude poskytnuta pouze v případě, kdy je stávající rodinný dům vytápěn kotlem na pevná paliva nesplňujícím třídu 3, 4 nebo 5 dle ČSN EN 303-5. Podporu je tedy možno poskytnout i v případě, že je rodinný dům vytápěn dvěma zdroji, tj. kotlem na pevná paliva a dále např. kotlem na zemní plyn, elektrokotlem aj. V takovém případě je nutné, aby bylo zajištěno, že kotel může plnit funkci hlavního zdroje vytápění v rodinném domě nebo v bytové jednotce s vlastním zdrojem vytápění a samostatnou otopnou soustavou a že je prokazatelně v provozu nebo byl v provozu před realizací výměny zdroje (prokázání řeší kraj individuálně dle potřeby v rámci příjmu žádostí fyzických osob, např. čestným prohlášením fyzické osoby v rámci žádosti o podporu).
- Podporu na výměnu zdroje tepla nelze poskytnout v rodinných domech, kde byl v minulosti, nejdříve od 1. 1. 2009, zdroj podpořen z programů Zelená úsporám, Nová zelená úsporám nebo ze společných programů na podporu výměny kotlů (kraje a MŽP). Ve všech případech, kdy byl zdroj podpořen z některého z jiných dřívějších dotačních titulů, musí být dodrženy podmínky udržitelnosti dle tehdejších pravidel podpory zakotvené ve smlouvě o poskytnutí podpory.

2.3 Model hodnocení projektu kraje

Projekty krajů budou předkládány do uveřejněné průběžné výzvy, ve které budou hodnoceny v jednom kole hodnocení na základě obecných kritérií přijatelnosti uvedených v kapitole 2.2.

3 Výše podpory a způsobilé výdaje

3.1 Výše alokace a způsobilé výdaje pro jednotlivé projekty krajů

3.1.1 Výše alokace

Výše procentuálního podílu na alokaci se v daném kraji odvíjí od počtu kotlů na pevná paliva sloužících jako hlavní zdroj vytápění v rodinných domech (údaj dle SLBD 2011) se zohledněním kvality ovzduší v dotčeném území. Procentuální a finanční podíl, který může být jednotlivým krajům přidělen v rámci předložené žádosti, je uveden v následující tabulce:

Kraj	Podíl z alokace (%)	Alokace (Kč)
Praha	0,94	9 365 738
Středočeský	20,46	204 623 592
Jihočeský	11,97	119 739 182
Plzeňský	9,15	91 523 414
Karlovarský	2,66	26 556 017
Ústecký	6,39	63 900 415
Liberecký	5,55	55 483 106
Královehradecký	7,91	79 075 282
Pardubický	7,03	70 302 312
Vysočina	9,44	94 368 702
Jihomoravský	5,36	53 586 248
Olomoucký	6,80	68 049 792
Zlínský	6,34	63 426 200
Celkem	100%	1 000 000 000
Moravskoslezský	0	500 000 000
		1 500 000 000

Upřesnění další administrace/implementace projektů v rámci 1. výzvy NZÚ - AMO:

Pokud kraj využije výše alokované prostředky a zároveň prokáže další dostatečnou absorpční kapacitu (tj. bude schopen zazávazkovat schválením Radou kraje celou přidělenou alokaci a bude mít další žádosti k podpoře), bude mu umožněno navýšení prostředků o případnou nevyužitou alokaci z prostředků jiných krajů. Toto přerozdělení prostředků však bude možné nejdříve po vyčerpání veškerých zdrojů OPŽP 2014-2020 v rámci 117. výzvy OPŽP a případném přerozdělení nevyčerpaných EU zdrojů mezi jednotlivými kraji.

3.1.2 Způsobilé výdaje – obecné principy

Podpora z NZÚ – AMO může být poskytnuta pouze na způsobilý výdaj, kterým je takový výdaj, který:

- a) je v souladu s právními předpisy (tj. zejména legislativou ČR a EU),
- b) je v souladu s pravidly NZÚ a podmínkami podpory,
- c) je přiměřený (odpovídá cenám v místě a čase obvyklým) a je vynaložen v souladu s 3E², tj. principy hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti,
- d) vzniknul a byl uhrazen příjemcem podpory v období od 1. srpna 2019 do 31. prosince 2023,
- e) má vazbu na podporovaný region,
- f) je řádně identifikovatelný, prokazatelný a doložitelný.

Uvedené podmínky musí být naplněny zásadně kumulativně, tedy všechny zároveň. Jestliže není kterákoliv z uvedených podmínek naplněna, nelze výdaj posoudit jako způsobilý. Pro podporu z NZÚ - AMO jsou podmínky způsobilosti rozřazeny na čtyři hlediska, která jsou blíže specifikována v následujících kapitolách.

3.1.2.1 Věcná způsobilost výdaje

Hledisko věcné způsobilosti výdaje vyžaduje naplnění tří kumulativních podmínek. Ty spočívají v tom, že výdaj:

- 1) je realizován v souladu s právními předpisy³ a
- 2) naplňuje pravidla programu a podmínky⁴ podpory a
- 3) je přímo a výhradně spojen s realizací projektu a je součástí jeho rozpočtu.

3.1.2.2 Přiměřenost výdaje

Přiměřeností se rozumí dosažení optimálního vztahu mezi její hospodárností, účelností a efektivností.

3.1.2.3 Časová způsobilost výdaje

Způsobilým výdajem pro podporu z NZÚ - AMO je obecně z časového pohledu výdaj, který vznikl a byl uhrazen příjemcem podpory v období od 1. srpna 2019 do 31. prosince 2023.

Časovou způsobilost výdajů fyzických osob stanoví kraj od 15. července 2015.

V rámci projektu kraje je možné v souladu s výše uvedeným hradit výdaje fyzických osob, které se váží k již dokončené realizaci.

Za vznik výdaje se považuje okamžik reálného uskutečnění požadovaného plnění (datum uskutečnění zdanitelného plnění na faktuře, datum reálného vykonání prací, datum dodání předmětu podpory apod.). Úhradou výdaje se rozumí vynaložení finančních prostředků příjemcem podpory, s nímž je spojen nárok na odpovídající plnění (platba dodavateli, apod.). Z hlediska časové způsobilosti se výdaj musí vztahovat k období realizace projektu.

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

³ Veškeré výdaje, které mohou být podpořeny příspěvkem z NZÚ, musí být realizovány v souladu s právními předpisy, resp. platným a účinným právním řádem.

⁴ Za způsobilý může být ve vztahu k předmětné podmínce uznán pouze takový výdaj, který je vynaložen v souladu s příslušným podprogramem NZÚ, splňuje pravidla programu, podmínky dané konkrétní výzvou pro předkládání žádostí o podporu a zároveň podmínky dané právním aktem o poskytnutí podpory uzavřeným mezi jejím poskytovatelem a příjemcem podpory.

3.1.2.4 Místní způsobilost výdaje

Z hlediska umístění projektů platí obecná zásada, že výdaj projektu je způsobilý, pokud je projekt realizován na území zóny či aglomerace, kde došlo dle map klouzavých pětiletých průměrů 2007-2011 sestavených ČHMÚ k překročení imisních limitů.

Pro účely 1. výzvy v rámci NZÚ – AMO je způsobilým výdajem pouze výdaj realizovaný na území příslušného kraje.

3.1.3 Pravidla způsobilosti pro některé druhy výdajů realizované krajem

V rámci podpory z NZÚ – AMO je možné poskytnout podporu pouze pro účely dalšího přerozdělení fyzickým osobám.

Z prostředků NZÚ – AMO není možné hradit osobní náklady příjemce podpory ani náklady na publicitu a propagaci.

3.2 Výše podpory a způsobilé výdaje dílčího projektu konečného uživatele (fyzické osoby)

3.2.1 Výše podpory

Podpora fyzickým osobám bude poskytována formou dotace, a to **s následující hranicí:**

- **75 % způsobilých výdajů dílčího projektu fyzické osoby** v případě projektu s realizací plynového kondenzačního kotle, nejvýše však 95 tis. Kč.
- **80 % způsobilých výdajů dílčího projektu fyzické osoby** v případě, že je realizován kotel pouze na biomasu s ručním příkládáním, nejvýše však 100 tis. Kč.
- **80 % způsobilých výdajů dílčího projektu fyzické osoby** v případě, že je projektem realizováno tepelné čerpadlo nebo automatický kotel pouze na biomasu, nejvýše však 120 tis. Kč,

Podpora bude dále navýšena o částku 7 500 Kč v případě, že je výměna kotle realizována v prioritní obci uvedené v seznamu zveřejněném na webových stránkách programu NZÚ.

V případě současné realizace projektu s podporou v podprogramu NZÚ – Rodinné domy získá žadatel bonus dle podmínek podprogramu NZÚ – Rodinné domy.

3.2.2 Způsobilé výdaje

Za způsobilé výdaje na úrovni projektu fyzické osoby jsou obecně považovány náklady na stavební práce, dodávky a služby bezprostředně související s předmětem podpory, zejména pak:

- a) stavební práce, dodávky a služby spojené s realizací kotle na biomasu včetně nákladů na úpravu spalinových cest,
- b) stavební práce, dodávky a služby spojené s realizací tepelného čerpadla,
- c) stavební práce, dodávky a služby spojené s realizací plynového kondenzačního kotle včetně nákladů na úpravu spalinových cest,
- d) stavební práce, dodávky a služby související s realizací nové otopné soustavy nebo úpravou stávající otopné soustavy, včetně dodávky a instalace akumulční nádoby nebo kombinovaného bojleru, pokud je toto doporučeno projektem, výrobcem nebo dodavatelem, vždy v návaznosti na realizaci nového zdroje tepla pro vytápění,
- e) náklady na zkoušky nebo testy související s uváděním majetku do stavu způsobilého k užívání a k prokázání splnění technických parametrů, ovšem pouze v období do kolaudace (uvedení do trvalého provozu),

- f) náklady na projektovou dokumentaci. Tyto náklady nezahrnují náklady na zpracování žádosti.

4 Požadované dokumenty

4.1 Požadované dokumenty k žádosti o podporu kraje

1. **Doklad, kterým je určena osoba pověřená jednáním se SFŽP ČR** - plná moc pro pracovníka pověřeného jednáním se SFŽP ČR.
2. **Finanční plán realizace projektu**

4.2 Požadované dokumenty k dílčímu projektu konečného uživatele (fyzické osoby)

Žádost o poskytnutí dotace - dle vzoru zveřejněného na webových stránkách programu NZÚ, který může být po souhlasu MŽP/SFŽP ČR modifikován.

Doklad o kontrole technického stavu a provozu stávajícího spalovacího stacionárního zdroje na pevná paliva o jmenovitém tepelném příkonu 10-300 kW včetně, sloužícího jako zdroj tepla pro teplovodní soustavu ústředního vytápění.⁵

Fotodokumentace stávajícího kotle napojeného na otopnou soustavu a komínové těleso.

Písemný souhlas spoluvlastníků většinového podílu k realizaci nového zdroje tepla a dalších souvisejících opatření v rodinném domě, a to v případě více spoluvlastníků rodinného domu.

Písemný souhlas spoluvlastníků většinového podílu k bytové jednotce a rovněž k rodinnému domu k realizaci nového zdroje tepla a dalších souvisejících opatření v rodinném domě, a to v případě více spoluvlastníků bytové jednotky.

Písemný souhlas druhého z manželů v případě vlastnictví rodinného domu/bytové jednotky nebo podílu na nich v rámci společného jmění manželů a písemný souhlas ostatních spoluvlastníků většinového podílu na předmětném rodinném domě k realizaci nového zdroje tepla a dalších souvisejících opatření v rodinném domě.

⁵ Dokument primárně slouží k potvrzení relevantní emisní třídy stávajícího zdroje. Pokud fyzická osoba tímto dokumentem nedisponuje, lze u zdrojů nahrazených před 31. 12. 2016 nahradit jiným dokladem prokazujícím třídu kotle (fotografie štítku kotle, návod k obsluze či jiné dokumenty), v případě kotlů, u kterých třída nebyla stanovena lze nahradit čestným prohlášením o tom, že je třída kotle neznámá. V souvislosti s novelou zákona o ochraně ovzduší, která vešla v účinnost 1. 9. 2018, je v případech, kdy není výrobce zdroje schopen zajistit odborně způsobilou osobu za vyhláškou stanovený referenční finanční limit, možné využít odborně způsobilou osobu jiného výrobce oprávněnou k provádění kontrol stejného typu zdroje. Pokud zvolí žadatel jinou odborně způsobilou osobu, bude muset na požádání obce předložit komunikaci s výrobcem, ze které vyplývá, že mu výrobce není schopen vhodnou odborně způsobilou osobu doporučit. Za odborně způsobilou osobu je dle aktuálního znění zákona o ochraně ovzduší považována fyzická osoba, která byla proškolená výrobcem spalovacího stacionárního zdroje a má od něj udělené oprávnění k jeho instalaci, provozu a údržbě.

Písemný souhlas vlastníka pozemku v případě, kdy vlastník nemovitosti je odlišný od vlastníka pozemku, na němž se rodinný dům nachází.

Další přílohy definované příslušným krajem dle jeho individuálních potřeb souvisejících s nastavením přidělování podpory.

4.3 Požadované dokumenty pro závěrečné vyhodnocení projektu kraje

Do termínu pro předložení podkladů pro závěrečné vyhodnocení projektu kraje stanoveného Rozhodnutím o poskytnutí dotace jsou kraje povinny předložit následující dokumenty:

Kompletní seznam podpořených dílčích projektů ve formátu daném formulářem zveřejněným na webových stránkách programu NZÚ.

Finanční vypořádání projektu kraje, ze kterého bude patrný objem přijatých investičních i neinvestičních prostředků z žádostí o platbu a objem investičních i neinvestičních prostředků vyplacených.

Kompletní seznam provedených kontrol na místě včetně výsledku kontroly v členění shodném, jako v monitorovací zprávě.

Seznam všech dílčích projektů, u kterých bylo zjištěno pochybení s finančním dopadem/porušení rozpočtové kázně..

Stručný souhrn výsledků realizace projektu kraje (komentář k naplnění monitorovacího indikátoru, přehled počtu nahrazených zdrojů a typu nového zdroje, komentář k dodržení/nedodržení realizačního termínu projektu kraje apod.)

4.4 Požadované dokumenty pro průběžný monitoring a vyhodnocení 1. výzvy NZÚ - AMO

Pravidelná monitorovací zpráva (4x za rok) je předkládána za období 1. 2. - 30. 4., 1. 5. – 31. 7., 1. 8. – 31. 10. a 1. 11. – 31. 1. na formuláři, který je zveřejněn na webových stránkách programu NZÚ., vždy do 5 pracovních dní po posledním dnu monitorovacího období. Přílohou monitorovací zprávy je přehled kontrolní činnosti dle kapitoly 7.2.2 Závazných pokynů a souhrnný přehled počtu podaných žádostí (viz Záložky formuláře monitorovací zprávy). Kromě Pravidelných monitorovacích zpráv je příjemce podpory povinen s každou žádostí o platbu obsahující vyúčtování podat zprávu o realizaci na formuláři zveřejněném na webových stránkách programu NZÚ.

Pro účely vyhodnocení naplnění indikátoru u jednotlivých krajů v roce 2020 předloží kraje monitorovací zprávu zafixovanou ke dni 31. 12. 2020 s uvedením počtu žádostí schválených orgány kraje. Počet žádostí schválených orgány kraje v rámci 1. výzvy je doložen usneseními orgánů kraje. Monitorovací zpráva se předkládá ke zhodnocení SFŽP, a to nejpozději do 1. 2. 2021.

Příjemce podpory má povinnost evidovat přijaté žádosti ve zvláštní tabulce pro vyhodnocení programu, která je zveřejněná na webových stránkách programu NZÚ. Tuto tabulku bude příjemce podpory odevzdávat elektronicky 2x ročně, tj. k 31. 3. a k 30. 9., případně častěji na ad hoc vyžádání ze strany MŽP/SFŽP. Z důvodu nutného zachování jednotného formátování tabulky nebude příjemce zasahovat do struktury a funkcí tabulky.

5 Právní rámec podpory

5.1 Právní rámec podpory poskytované příjemci podpory (kraj)

Dotace jednotlivým příjemcům podpory bude poskytnuta z rozpočtu MŽP v rámci podprogramu NZÚ - AMO na základě Registrace akce a následně Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ev. na základě sloučeného dokumentu Registrace akce a RoPD (dále jen RARoPD). Vydání sloučeného dokumentu je možné v případě, že kraj v době podání žádosti o podporu z podprogramu NZÚ – AMO disponuje zásobníkem projektů na celou alokaci a tyto projekty konečných příjemců jsou po formální a věcné stránce zkontrolovány z úrovně kraje.

Rozhodnutí bude obsahovat povinné náležitosti ve smyslu § 14 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), které je příjemce podpory (kraj) povinen dodržovat při rozdělování prostředků na jednotlivá opatření podporovaných subjektů.

5.2 Právní rámec poskytování prostředků příjemcem podpory (krajem) konečným uživatelům (fyzickým osobám)

Dotace z rozpočtu kraje jako příjemce podpory ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), bude na jednotlivá podporovaná opatření poskytnuta v souladu s úpravou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Prostředky z rozpočtu kraje budou poskytnuty na základě rozhodnutí, resp. usnesení zastupitelstva kraje, respektive rady kraje, která stanoví seznam podporovaných opatření. Na základě tohoto usnesení pak kraj uzavře s takto vybraným subjektem podpory v souladu s § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace (dále jen „smlouva“), která obsahuje alespoň náležitosti uvedené v § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Obsahem této smlouvy budou také náležitosti uvedené v Rozhodnutí jako povinné při poskytování podpory na jednotlivá opatření jednotlivým vybraným subjektům. Jedná se o smlouvu veřejnoprávní povahy ve smyslu § 159 a násl. zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. Doporučený vzor této smlouvy je zveřejněn na webových stránkách programu NZÚ.

5.3 Posouzení veřejné podpory

V případě náhrady kotlů v rodinných domech veřejná podpora podrobně analyzována, protože typickým konečným uživatelem je fyzická osoba. Fyzické osoby nejsou příjemcem veřejné podpory, neboť se z principu nejedná o podniky.

V případech, kdy je v objektu k bydlení provozována i drobná podnikatelská činnost, může být její význam považován za sekundární, pokud je objekt určen k bydlení. Rovněž lze předpokládat, že takovýto typ podnikatelské činnosti má čistě lokální charakter a nedochází k naplnění znaků veřejné podpory.

6 Financování a finanční toky

6.1 Financování příjemců podpory (krajů)

V rámci podprogramu NZÚ – AMO obdrží příjemce podpory (kraj) prostředky formou ex-ante platby.

Před podáním první žádosti o platbu je Příjemce povinen požádat SFŽP o vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ev. RARoPD a zároveň předložit aktualizovaný finanční plán čerpání. Po vydání RoPD, ev. RARoPD, může být podána žádost o první zálohovou platbu.

První zálohová platba ve výši 50 % celkových způsobilých výdajů Projektu bude Příjemci poskytnuta na základě žádosti o platbu, kterou je Příjemce povinen podat do třiceti kalendářních dnů od doručení Rozhodnutí o poskytnutí dotace Příjemci. Tato skutečnost již musí být zohledněna ve finančním plánu projektu v žádosti. Další zálohy bude možné proplácet do výše zúčtovaného objemu prostředků, vždy však do maximální výše 50 % celkových způsobilých výdajů projektu.

Žádosti o platbu předkládá příjemce podpory s ohledem na objem věcně a formálně zkontrolovaných projektů konečných příjemců a v souladu s finančním plánem.

Příjemce je povinen v souladu s vyhláškou č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání), předkládat každoročně vždy k 15.2. finanční vypořádání poskytnuté dotace ze státního rozpočtu za předchozí kalendářní rok.

6.2 Žádost kraje o platbu

Žádost o platbu na formuláři zveřejněném na webových stránkách programu NZÚ předkládá kraj na SFŽP ČR prostřednictvím datové schránky. Pokud se jedná o žádost o platbu obsahující vyúčtování, je třeba s touto žádostí doložit i tzv. zprávu o realizaci.

Žádost o platbu se skládá ze dvou částí:

- vyúčtování předchozí žádosti o platbu
- žádosti o další platbu

Pro vyúčtování předchozí platby předkládá příjemce podpory souhrnný přehled poskytnutých podpor konečným uživatelům – fyzickým osobám (pouze investiční výdaje) včetně dokládajících bankovních výpisů. Údaje budou poskytnuty formou tabulky v minimálním členění:

- a. jméno
- b. příjmení
- c. datum narození
- d. trvalé bydliště
- e. místo realizace (obec)
- f. celkové způsobilé výdaje
- g. uhrazené způsobilé výdaje
- h. číslo dokladu/dokladů, kterým byly výdaje uhrazeny
- i. číslo bankovního účtu, na který je podpora konečnému příjemci zasílána
- j. variabilní symbol platby konečnému příjemci
- k. datum zaslání platby konečnému příjemci

Vyúčtování je třeba doložit proplacenými fakturami s bankovními výpisy dokládajícími platbu. Dokumenty je třeba označit razítkem a podpisem pověřené osoby. Na faktuře musí být uvedeno číslo projektu (v textu dodavatele nebo doplněné příjemcem podpory – razítko, ručně psaný text doplněný parafou).

Seznamy podpořených opatření – resp. výdajů kraje realizovaných podle uzavřených smluv na účet fyzické osoby, které kraje předkládají Fondu k vyúčtování poskytnuté zálohy, budou označeny razítkem a podpisem pověřené osoby kraje na první stránce dokumentu.

Bankovní výpisy prokazující použití podpory budou rovněž označeny razítkem a podpisem pověřené osoby na první stránce seznamu, popř. souboru elektronických výpisů s uvedením počtu listů dokládaných BV.

Razítko a podpis je možné též nahradit elektronickým podpisem. Tímto podpisem příjemce podpory deklaruje shodu doložených dokumentů s originálem.

6.3 Doložení způsobilých výdajů projektu kraje

Poskytnuté podpory konečným uživatelům (fyzickým osobám) musí být doloženy podrobným přehledem dílčích projektů konečných uživatelů – fyzických osob realizovaných na území kraje s rozpisem proplacených částek jednotlivým uživatelům vzhledem k doloženým výdajům, rozsahu podporovaných aktivit dle kapitoly 2.1 a vyznačením provedených kontrol na místě.

6.4 Závěrečná žádost o platbu

Do 2 měsíců od ukončení realizace projektu kraje předkládá příjemce podpory Závěrečnou žádost o platbu, která obsahuje vyúčtování poskytnutých předchozích plateb. V případě nutnosti vrátit přeplatek nevyúčtované platby, bude příjemci ze strany MŽP zaslána výzva k vrácení nevyužitých prostředků, na základě které bude následně částka vrácena na účet MŽP. Obdobně bude postupováno i v případě, že přeplatek vznikne v důsledku snížení alokace na základě sankce.

6.5 Metody poskytnutí podpory konečným uživatelům (fyzickým osobám)

Kraj má možnost zvolit metodu poskytování podpory konečným uživatelům (platby ex-ante, modifikovaná ex-ante nebo ex-post).

Doporučenou metodou poskytování podpory konečným uživatelům – fyzickým osobám je **modifikovaná ex-ante platba**, tj. platba na základě částečně uhrazených faktur. Konečný uživatel – fyzická osoba předkládá kraji fakturu od dodavatele zároveň s dokladem o zaplacení příslušného podílu dle určené výše spolufinancování (bankovním výpisem). Realizaci prací dokládá konečný uživatel – fyzická osoba doklady specifikovanými v těchto Závazných pokynech a dále doklady, které stanovil kraj. Následně kraj proplatí nárokovaný podíl dotace NZÚ na účet fyzické osoby uvedené ve smlouvě o poskytnutí podpory, která poté provede **do 10 pracovních dnů** převod na účet dodavatele a kraji převod doloží bankovním výpisem o převodu těchto finančních prostředků na dodavatele.

V případě použití modifikované ex-ante platby je kraj povinen smluvně zajistit podmínku, že konečný uživatel – fyzická osoba převede prostředky dodavateli do 10 pracovních dnů od přijetí platby z dotačního účtu kraje.

Kraj po provedení kontroly předložených podkladů, případně po provedení kontroly na místě na vybraném vzorku podpořených projektů konečných uživatelů - fyzických osob, provede v souladu s dobou splatnosti faktury úhradu na účet konečného uživatele – fyzické osoby (tj. uvedené ve smlouvě).

6.6 Náležitosti dokladů předkládaných konečnými uživateli (fyzickými osobami)

Realizaci projektu dokládá konečný uživatel – fyzická osoba minimálně následujícími doklady:

- Fotodokumentace nově instalované kotle, doklad o instalaci a uvedení nového zdroje tepla do provozu, v případě obnovitelných zdrojů energie (OZE) vystavený oprávněnou osobou podle zákona č. 406/2000 Sb., o hospodaření energií, a nařízení Evropského

parlamentu a Rady (EU) č. 517/2014 ze dne 16. dubna 2014 o fluorovaných skleníkových plynech a o zrušení nařízení (ES) č. 842/2006 (tepelná čerpadla),

- protokol o revizi spalinové cesty dle Vyhlášky č. 34/2016 o čištění, kontrole a revizi spalinové cesty (v případě, že je novým zdrojem tepla spalovací zdroj),
- potvrzení o likvidaci starého kotle,
- případně další doklad, který si kraj stanoví.

Faktura musí být označena číslem projektu kraje, ke kterému se vztahuje. Toto označení může být zajištěno od dodavatele nebo kraje⁶. Informace o plnění uvedeném na faktuře (dodacím listě nebo jiném relevantním dokladu) musí obsahovat (dle typu projektu) následující⁷:

- specifikaci a náklady na nový zdroj,
- specifikaci a náklady opatření na otopné soustavě,
- specifikaci a náklady na úpravy spalinových cest,
- specifikaci a náklady na úpravu kotelny,
- specifikaci a náklady na akumulaci nádobu,
- specifikaci a náklady na neveřejnou část plynové přípojky,
- celkové náklady plnění.

Rozpis výše uvedené specifikace může být přílohou faktury (případně jiného relevantního dokladu).

Kopie BV dokládající úhradu faktury (resp. příslušné části nákladů odpovídající vlastnímu spolufinancování) musí být vždy opatřena originálním podpisem konečného uživatele, originál BV si příjemce podpory uschová pro případnou kontrolu.

Kraj může dále v relevantních případech definovat podmínky pro doložení prostředků od spolufinancujících subjektů na účet konečného uživatele a jejich využití k úhradě nákladů souvisejících s dofinancováním projektu fyzické osoby (viz výše kopie BV).

7 Kontrolní činnost

7.1 Obecná ustanovení o kontrolách

Kontrolní činnost je z úrovně MŽP/SFŽP vůči příjemci podpory – kraji, ale i z úrovně kraje vůči jednotlivým konečným uživatelům – fyzickým osobám, prováděna v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole). Rozsah činnosti zahrnuje jak administrativní ověřování související s kontrolou implementace projektu kraje a jednotlivých dílčích projektů konečných uživatelů v podobě doložení provedené změny k předkládaným výdajům k proplácení prostředků NZÚ, tak i vlastní kontroly na místě včetně možnosti kontroly dílčích projektů na místě realizace, a posouzení skutečného přínosu pro životní prostředí.

Projekt kraje bude předmětem kontrol na místě vykonávaných z úrovně MŽP/SFŽP, tak, aby za dobu implementace NZÚ - AMO byl každý kraj zkontrolován jednou. Rozsah kontrolní činnosti bude prováděn v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

⁶ Např. razítkem kraje, kde budou uvedeny potřebné informace.

⁷ Tyto požadavky na informace o plnění uvedeném na faktuře jsou povinné od data zveřejnění podmínek programu příslušného kraje. Před zveřejněním podmínek je vhodné zajistit tyto informace (pro následný monitoring a analýzy), není to však povinné.

V případě potřeby je možné z úrovně MŽP/SFŽP po předchozí informovanosti příjemce podpory vykonat u kraje monitorovací návštěvu za účelem operativního objasnění stavu implementace projektu kraje. Současně se nevylučuje možnost účasti zástupců MŽP/SFŽP jako přizvaných osob na kontrolní činnosti prováděné krajem na místě u konečných uživatelů – fyzických osob.

Projekt kraje podporovaný z prostředků NZÚ - AMO je možné kontrolovat i z úrovně ostatních subjektů, např. NKÚ. Tyto subjekty mohou provést kontrolu na místě i přímo u fyzické osoby – konečného uživatele v rámci vykazovaných dílčích projektů.

7.2 Kontroly prováděné příjemci podpory (kraji)

Kraje jako příjemci podpory z NZÚ -AMO vytvoří pro implementaci dílčích projektů fyzických osob – konečných uživatelů vnitřní kontrolní mechanismy v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a s požadavky prováděcí vyhlášky 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) a dále zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), tak, aby bylo zajištěno nejen administrativní ověřování dílčích projektů, ale byly vykonávány i kontroly na místě. V rámci nastavení implementace lze využít stávajících interních předpisů.

7.2.1 Administrativní ověřování dílčích projektů

Kontrolní činnost na úrovni příjemce podpory - kraje zahrnuje:

- **administraci výzvy pro podporované aktivity** = hromadná pro více podporovaných aktivit nebo dílčí pro jednotlivé aktivity, přičemž je nutné na úrovni kraje zkontrolovat objem prostředků NZÚ určený pro danou výzvu/aktivitu, vymezení lhůty pro příjem žádostí včetně možnosti pro elektronický příjem žádostí dle předem určeného postupu, výčet podporované aktivity a stanovení lhůty pro realizaci, informovanost o možnosti provádění kontrol na místě před uzavřením smlouvy, před vyplacením prostředků a v době užívání (lhůta 5 let od podepsání smlouvy mezi krajem a konečným uživatelem);
- **administraci podaných žádostí dílčích projektů** = kontrolní činnost prováděna průběžně, zpravidla do 30 pracovních dnů, nejpozději do 75 pracovních dnů, od obdržení žádostí dílčích projektů, formální ověření obsahu předložených žádostí, shodu s normami pro jednotlivé podporované aktivity (přínos pro životní prostředí z důvodu zvýšení energetické účinnosti pro objekty), v případě identifikace nedostatků je konečný uživatel ve lhůtě 15 pracovních dnů od identifikace nedostatků vyzván k doplnění žádosti nejpozději do 30 pracovních dnů od obdržení výzvy z úrovně kraje (pokud následně nedoloží, může být žádost vyřazena z další administrace) – žádosti (a jejich případná doplnění) lze přijímat i elektronicky dle předem určeného postupu; k ověření vlastnictví budov a stavu objektu využít internetové informace z katastru nemovitostí a satelitních map, případně uličních pohledů pro ověření shody podporovaného objektu;
- **administraci smluvního aktu dílčích projektů** = obeslání konečného uživatele o možnosti financování předložené žádosti včetně sdělení max. výše alokace – výzva k podpisu smluvního aktu mezi krajem a konečným uživatelem k podporované aktivitě, zpravidla ve lhůtě 30 pracovních dnů, nejpozději do 60 pracovních dnů od akceptace žádosti (akceptací žádosti je např. usnesení orgánů kraje o schválení žádosti k financování);
- **administrace doložení realizace dílčích projektů** = kontrola úplnosti dokladů dle kapitoly 6.7 dokládající fyzickou realizaci podporované aktivity, včetně prokázání likvidace měněného původního kotle zpravidla ve lhůtě 30 pracovních dnů, nejpozději

do 60 pracovních dní, od obdržení dokladů. V případě nejasností/pochybností o rozsahu provedené realizace je důvod pro provedení fyzické kontroly na místě dle kapitoly 7.2.2;

- **administrace platby dílčích projektů** = kontrola hodnoty doložených výdajů, max. výše podporované aktivity, shoda bankovního účtu konečného uživatele/dodavatele předloženého v žádosti, ověření proplacení výdajů konečnými uživateli do 30 pracovních dní od ověření oprávněnosti realizace (dle předchozího bodu - **administrace doložení realizace dílčích projektů**);
- **administrace udržitelnosti dílčích projektů** = jedná se o kontrolu výstupů projektu (užívání) ve lhůtě 5 let od uzavření smlouvy s konečnými uživateli;
- **administrace archivace dílčích projektů** = jednotlivá dokumentace pro dílčí projekty po uplynutí doby jejich udržitelnosti jsou pro projekt kraje archivovány další 2 roky pro případ potřeby ověření naplnění účelu snížení energetické náročnosti podporovaných objektů. Po uplynutí lhůty kraj ponechává v archivaci pouze dokumenty související s implementací projektu NZÚ
- **Běh výše uvedených lhůt se přerušuje na dobu od vyzvání do řádného a úplného doplnění.**
- **Kraj při výzvě k doplnění stanoví maximální lhůtu 30 pracovních dní, v odůvodněných případech je možné výzvu opakovat nebo požadovat upřesnění doplněných podkladů.**

Jednotlivé lhůty pro administrativní ověřování dílčích projektů je možné v závažných důvodech MŽP prodloužit na základě řádně odůvodněné písemné žádosti příjemce podpory – kraje adresované MŽP.

7.2.2 Kontroly na místě realizace dílčích projektů

Kontrola fyzické realizace dílčího projektu na místě je prováděna dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) s přihlédnutím ke stávajícím interním předpisům.

Účelem kontroly je poznání skutečného stavu, porovnání se stavem plánovaným v žádosti, deklarovaným v realizaci projektu a v době udržitelnosti. V případě zjištění nežádoucích odchylek či jiných nedostatků jsou příjemcem podpory - krajem zahájeny činnosti vedoucí k jejich odstranění či nápravě, případně je konečný uživatel – fyzická osoba vyzván k vrácení dotačních prostředků.

Rozsah kontrolní činnosti na místě u projektu kraje je prováděn:

- na min. 5% počtu podpořených dílčích projektů v rámci proplácení prostředků konečným uživatelům podle smlouvy o poskytnutí dotace z krajského rozpočtu dle zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, přičemž by mělo dojít k proporcionálnímu ověření počtu podporovaných aktivit v daném projektu kraje;
- na min. 5% počtu podpořených dílčích projektů v rámci jejich udržitelnosti od přijetí dotace dle smlouvy o poskytnutí dotace z krajského rozpočtu, přičemž by mělo být zachováno proporcionální ověření počtu podporovaných aktivit v daném projektu kraje.

S ohledem na charakter podporovaných oblastí se doporučuje výkon kontrolní činnosti související s proplácením mimo topnou sezónu, přičemž kontroly v době udržitelnosti se doporučuje vykonat v době topné sezóny.

V případě identifikace nedostatků po vyplacení prostředků konečnému uživateli je nutné z krajské úrovně zajistit evidenci a nahlášení pochybení dle kap. 8.

Procesní stránky kontroly na místě:

- **zahájení kontroly** = doručením *Oznámení o kontrole*, případně po poskytnutí informace o kontrole předáním *Pověření* (kopie/stejnopisu);
- **seznámení konečného uživatele s právy a povinnostmi** = konečný uživatel je vedoucím kontrolní skupiny seznámen s právy a povinnostmi dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a svým podpisem uvedené potvrdí;
- **ověření stavu s doklady předloženými při administraci** = podporovaná aktivita odpovídá dokladům předloženým v žádosti/realizaci a zařízení na snížení energetické náročnosti objektu je/bude využíváno;
- **zpracování protokolu** = vyhotovení min. ve 2 výtiscích; v případě shledání nedostatků je možné přímo na místě určit lhůtu pro stanovení opatření k nápravě (§ 18 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), a § 10 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole (kontrolní řád)), lhůty pro podání námitek jsou min. 15 dní;
- **vypořádání námitek** = v případě zaslání námitek konečným uživatelem proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu je nutné ve lhůtě 30 dní (max. 60 dní) od doručení námitek rozhodnout o jejich oprávněnosti, případně námitky zamítnout;
- **vyčíslení nezpůsobilých výdajů** = v případě identifikace zjištění s finančním dopadem příjemce podpory - kraj postupuje dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a přijímá adekvátní opatření k nápravě. Objem vyčíslených nezpůsobilých výdajů je kraj povinen reportovat Fondu v rámci vyúčtování plateb.
- O tyto prostředky bude snížena následující platba kraji – tyto prostředky může kraj po vymožení použít znovu na podporu projektů konečných uživatelů.

Rozsah vykonané kontroly na místě je součástí monitorovací zprávy, kdy je krajem zaznamenán výsledek v rozsahu:

- podporovaná aktivita dle žádosti o podporu
- typ kontroly – průběžná k platbě/následná v udržitelnosti
- identifikace zjištění – ano/ne
- finanční dopad zjištění – ano/ne
- uloženo opatření k nápravě – ano/ne
- vymáhaná/vymožená částka
- datum navrácení prostředků konečným uživatelem

Přehled kontrol je průběžně doplňován, aby bylo prokázáno splnění kontroly min. 5% v období vyplacení dotačních prostředků a min. 5 % v období udržitelnosti podpořených aktivit. Současně přehled kontrol bude sloužit jako průkazný zdroj dat o pozitivním přínosu daného projektu kraje pro životní prostředí.

8 Řešení vzniklých pochybení, porušení podmínek poskytnutí dotace

8.1 Obecná ustanovení

Pro účely těchto Závazných pokynů budou sledována porušení podmínek poskytnutí dotace stanovených v Rozhodnutí o poskytnutí dotace, a to jak na úrovni příjemce podpory, tak případná porušení povinností stanovených smlouvou o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen „Smlouva“) na úrovni konečného uživatele- fyzické osoby, pokud tato porušení Smlouvy budou zároveň porušením Rozhodnutí mezi příjemcem podpory – krajem a poskytovatelem dotace.

8.2 Vymáhání neoprávně použitých finančních prostředků

a) Porušení podmínek poskytnutí dotace příjemcem podpory - krajem

Příjemce podpory je povinen dodržovat povinnosti stanovené v Rozhodnutí. Informace o pochybení vztahující se k porušení podmínek Rozhodnutí budou předány poskytovateli dotace k rozhodnutí o postupu. V závislosti na stavu financování projektu je při vymáhání (nevyplacení) prostředků dotčených pochybením uplatňován postup dle § 14e, 14f a nebo kombinace obou dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. V případě uplatnění postupu dle § 14f, pokud nedojde k navrácení dotčených prostředků, předá poskytovatel dotace případ příslušnému orgánu finanční správy pro posouzení podezření na porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla).

b) Porušení podmínek poskytnutí dotace konečným uživatelem – fyzickou osobou

Příjemce podpory je dále povinen ve smyslu kapitoly 7 Závazných pokynů realizovat kontrolní činnost vůči jednotlivým konečným uživatelům – fyzickým osobám, a to z pohledu dodržování podmínek poskytnutí podpory ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. V případě zjištění porušení podmínek poskytnutí podpory konečným uživatelem – fyzickou osobou ve smyslu citovaného zákona, které příjemce podpory považuje za podezření na porušení rozpočtové kázně, je povinen provést příslušné šetření vedoucí k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

V případě, že příjemce podpory, resp. orgán příslušný k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně, dojde k závěru, že byly porušeny podmínky poskytnutí dotace stanovené krajem a došlo tak k porušení rozpočtové kázně, postupuje podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V případě, že je příjemcem podpory konstatováno pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby (zpravidla půjde o porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů), které ovšem není porušením povinnosti příjemce podpory ve smyslu Rozhodnutí o poskytnutí dotace mezi příjemcem podpory - krajem a poskytovatelem dotace, je příjemci podpory umožněno prominout odvod dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, a prominutý odvod se stává způsobilým výdajem projektu a lze ho zahrnout do žádosti o platbu.

Příjemce podpory je v případě identifikace pochybení na úrovni konečného uživatele – fyzické osoby povinen o této skutečnosti vést evidenci a na vyžádání předložit poskytovateli dotace. Tento přehled bude součástí vyúčtování při podání závěrečné žádosti o platbu.

Prostředky vymožené na základě vzniklých pochybení na úrovni konečných příjemců může kraj využít znovu na podporu projektů konečných uživatelů. O tyto prostředky bude snížena závěrečná platba příjemci.

9 Základní definice používaných pojmů

Příjemce

je pro účely tohoto dokumentu příjemce podpory z NZÚ - AMO, tedy kraj.

Konečný uživatel

je pro účely tohoto dokumentu příjemce podpory od kraje, tedy fyzická osoba.

Projekt kraje

je projekt **realizovaný krajem**, předložený do NZÚ - AMO, kdy poskytovatelem dotace je MŽP.

Dílčí projekt

je projekt **realizovaný fyzickou osobou**, kdy poskytovatelem podpory je kraj.

Obnovitelné zdroje energie (dále také „OZE“)

jsou přírodní energetické zdroje, které mají schopnost částečné nebo úplné obnovy, a to samy nebo za přispění člověka. Mezi OZE patří např. energie slunečního záření, geotermální energie, energie půdy, energie vzduchu a energie biomasy.

Rodinný dům

stavba pro bydlení, ve které dle § 2 vyhlášky č. 501/2006 Sb., o obecných požadavcích na využívání území, ve znění pozdějších předpisů, více než polovina podlahové plochy odpovídá požadavkům na trvalé rodinné bydlení a je k tomuto účelu určena, v níž jsou nejvýše tři samostatné byty a má nejvýše dvě nadzemní a jedno podzemní podlaží a podkroví. Za rodinný dům je pro účely 1. výzvy pro podprogramu NZÚ – AMO považován také bytový dům, v němž jsou nejvýše tři samostatné byty a obytná část zemědělské usedlosti (statku), která splňuje definici pro byt. Ostatní stavby určené např. pro rodinnou rekreaci nebo pro krátkodobé ubytování (hotel, penzion apod.) se pro účely 1. výzvy podprogramu NZÚ – AMO za rodinný dům nepovažují, a to ani v případě, že zde má konečný uživatel (fyzická osoba) trvalé bydliště.

Tepelné čerpadlo

je takový zdroj energie, který odnímá nízkopotenciální teplo z nižší teplotní hladiny vnějšího prostředí a předává ho k dalšímu využití teplotně výšší látce na vyšší teplotní hladině v lokálních systémech napojených na otopnou soustavu budovy zajišťujících dodávku tepla pro vytápění a případně i přípravu teplé vody.

Automatický kotel

je spalovací stacionární zdroj na biomasu se samočinnou dopravou paliva.

Zásobník žádostí

tvoří žádosti splňující formální a věcné požadavky 117. výzvy OPŽP nad rámec zazávazkované fin. alokace daného kraje v rámci 117. výzvy OPŽP (tedy žádosti nad schválenou alokací OPŽP).