

Vážení příjemci,

dovolte nám, abychom Vás v rámci upřesnění metodiky OP LZZ ze strany Řídícího orgánu MPSV informovali o následujících skutečnostech, vztahujících se ke **kontrole závěrečných monitorovacích zpráv**.

- 1) Upřesnění doložení splnění indikátoru **07.57.00 – „Počet nově vytvořených/inovovaných produktů“**, jehož hodnotu i náplň jste si určili v Projektové žádosti a je také zakotven v příloze č. 4 Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Souběžně se Závěrečnou monitorovací zprávou jste povinni doložit dokumentaci k těmto produktům v elektronické formě (prezentace, výukové materiály a metodiky, které v rámci projektu vytvoříte za předpokladu že jste si konkrétní školení zvolili jako inovovaný produkt).
- 2) U projektů, které mají v Rozhodnutí uvedenu podporu vyšší než 3 mil. Kč včetně, má příjemce **povinnost doložit** v rámci závěrečné MZ **auditorskou zprávu** od nezávislého auditora. Auditorská zpráva má dle metodiky OP LZZ obsahovat následující náležitosti:
  - Název zprávy
  - Identifikaci příjemce
  - Určení předmětu zakázky
    - Název a číslo projektu
    - Auditovaný subjekt (příjemce, event. partnerny)
    - Auditovaná částka a období
  - Určení kritérií
  - Popis přirozených omezení
  - Případná omezení použití zprávy
  - Rozsah provedených prací
  - Popis odpovědnosti auditora
  - Popis odpovědnosti účetní jednotky
  - Prohlášení o použití standardů
  - Přehled provedených prací
  - Závěr auditora
  - Datum vydání zprávy
  - Identifikaci auditora nebo auditorské společnosti

Tyto náležitosti jsou předmětem kontroly v rámci závěrečné monitorovací zprávy.

- 3) Po závěrečné MZ následuje **finanční vypořádání projektu**. Každému příjemci bude emailem zasíláno Oznámení o schválení ZMZ, ve kterém bude uvedeno případné krácení a rovněž informace o reálném čerpání. V případě, kdy nedojde ke změně částky, původní výše dotace bude zanesena do registru de minimis.

Po ukončení realizace projektu, včetně zaslání závěrečné platby na bankovní účet máte povinnost provést finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem (viz Rozhodnutí o poskytnutí dotace, část II, bod 16). Detaily ke zpracování finančního vypořádání včetně termínů pro předložení (zpravidla do 2 měsíců od obdržení závěrečné platby) budou uvedeny v Oznámení o schválení ZMZ.

4) Dále Vás v souvislosti s kontrolou závěrečné MZ upozorňujeme na následující skutečnosti:

- Je nezbytné, aby v rámci závěrečné MZ **nedošlo k překročení rozpočtových limitů stanovených výzvou**. Prostřednictvím realizovaných nepodstatných a podstatných změn v průběhu projektu by nemělo dojít k překročení těchto limitů. Jedná se o limity specifického (80%) a obecného (20%) vzdělávání a další procentuální limity kapitol rozpočtu stanovené příslušnou výzvou GG EDUCA a Metodikou způsobilých výdajů OP LZZ D5. Věnujte tomu prosím dostatečnou pozornost tak, aby v rámci kontroly nemuselo dojít ke krácení Vašich způsobilých výdajů.
- V případě **vytváření nových položek v závěrečné MZ** (v rámci nepodstatné změny) Vás upozorňujeme, že zejména v případě kapitol rozpočtu 03 Zařízení a vybavení a 01 Osobní náklady, musí být vytvoření nové položky dostatečně obhájeno a z hlediska projektu musí být finanční prostředky vynaloženy hospodárně a efektivně. Jedná se např. o nákup výpočetní techniky, vytvoření položky na mimořádné odměny realizačního týmu apod.. V případě, že při kontrole nebude vytvoření takových položek shledáno jako hospodárné a efektivní, nebudou příjemci proplaceny.