

I

(Akty přijaté na základě Smlouvy o ES a Smlouvy o Euratomu, jejichž uveřejnění je povinné)

NAŘÍZENÍ

NAŘÍZENÍ KOMISE (ES) č. 498/2007

ze dne 26. března 2007,

kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1198/2006 o Evropském rybářském fondu

KOMISE EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ,

s ohledem na Smlouvu o založení Evropského společenství,

s ohledem na nařízení Rady (ES) č. 1198/2006 ze dne 27. července 2006 o Evropském rybářském fondu ⁽¹⁾ a zejména na jeho článek 102,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Nařízení (ES) č. 1198/2006 (dále jen „základní nařízení“) nahrazuje nařízení Rady (ES) č. 1263/1999 ⁽²⁾ a (ES) č. 2792/1999 ⁽³⁾ a zohledňuje nový vývoj v rybářství, rybolovných oblastech a vnitrozemském rybolovu. Je proto vhodné stanovit prováděcí pravidla k základnímu nařízení.

(2) Je třeba stanovit prováděcí pravidla pro předložení operačních programů. S cílem usnadnit vypracování operačních programů, jejich posouzení a schválení Komisí, je třeba stanovit společná pravidla pro strukturu a obsah těchto programů založená zejména na požadavcích článku 20 základního nařízení.

(3) Pokud jde o podporu opatření k přizpůsobení rybářského loďstva Společenství, měly by členské státy ve svých operačních programech uvést metody výpočtu prémie.

(4) Pokud jde o možnost uvedenou v čl. 25 odst. 4 základního nařízení dosáhnout snížení výkonu motoru u skupiny plavidel, je třeba určit podmínky pro tuto možnost.

(5) Měly by se definovat některé termíny vztahující se k akvakultuře a zpracování produktů rybolovu a akvakultury a jejich uvádění na trh, aby bylo zajištěno, že jsou tyto termíny chápány jednotně.

(6) Pokud jde o podporu produktivním investicím do akvakultury a investicím do zpracování produktů a jejich uvádění na trh, měly by členské státy ve svých operačních programech popsat, jak zajistí, aby byly upřednostněny mikropodniky a malé podniky.

(7) Pokud jde o podporu opatření v oblasti zdraví zvířat, měla by být stanovena pravidla vedoucí k zajištění souladu se směrnicí Rady 2006/88/ES ze dne 24. října 2006 o veterinárních požadavcích na živočichy pocházející z akvakultury a produkty z nich získané a o prevenci a tlumení některých chorob vodních živočichů ⁽⁴⁾.

(8) Pokud jde o podporu opatření společného zájmu, měly by být definovány způsobilé výdaje.

(9) Pokud jde o rybolovné oblasti uvedené v článku 43 základního nařízení, měly by být stanoveny podmínky pro jejich výběr.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 223, 15.8.2006, s. 1.

⁽²⁾ Úř. věst. L 161, 26.6.1999, s. 54.

⁽³⁾ Úř. věst. L 337, 30.12.1999, s. 10. Nařízením naposledy pozměněné nařízením (ES) č. 485/2005 (Úř. věst. L 81, 30.3.2005, s. 1).

⁽⁴⁾ Úř. věst. L 328, 24.11.2006, s. 14.

- (10) Partnerství soukromého a veřejného sektoru podporované podle článku 45 základního nařízení by mělo být v souladu s některými prováděcími pravidly.
- (11) Pokud jde o podporu udržitelnému rozvoji v rybolovných oblastech, postupy pro výběr skupin by měly být transparentní, aby zajišťovaly, že na podporu budou vybrány vhodné a vysoce kvalitní strategie místního rozvoje.
- (12) Měla by být stanovena pravidla společná několika opatřením. Zejména by za účelem zajištění lepšího cílení investičních operací měl být k dispozici soubor společných pravidel definujících způsobilé výdaje.
- (13) S cílem zajistit co největší rozšíření informací o možnostech financování mezi všechny dotčené strany a rovněž v zájmu transparentnosti by měl být s ohledem na zásadu proporcionality stanoven minimální obsah informačních opatření, jež jsou potřebná k informování případných příjemců o možnostech financování, které Společenství spolu s členskými státy nabízí prostřednictvím Evropského rybářského fondu (ERF), včetně povinnosti zveřejnit kroky, jež musí případný příjemce učinit při podávání žádosti o financování, a použitá výběrová kritéria.
- (14) V zájmu větší transparentnosti, pokud jde o využívání pomoci z ERF, by měl být každoročně členskými státy elektronicky nebo jinak zveřejněn seznam příjemců, názvy operací a částka z veřejných zdrojů přidělená na tyto operace. Cílem zveřejnění těchto informací veřejnosti je zvýšení transparentnosti akce Společenství v oblasti rozvoje odvětví rybolovu, rybolovných oblastí a vnitrozemského rybolovu, zlepšení řádného finančního řízení použitých veřejných prostředků a zejména posílení kontroly použitých veřejných peněžních prostředků a zabránění narušení hospodářské soutěže mezi příjemci opatření ERF. Vzhledem k převažujícímu významu uskutečňovaných cílů je oprávněné, s ohledem na zásadu proporcionality a požadavek na ochranu osobních údajů, zajistit obecné zveřejnění příslušných informací, pokud to nepřekračuje rámec toho, co je nutné v demokratické společnosti a pro předcházení nesrovnalostem.
- (15) Za účelem lepšího provádění informačních opatření a lepší výměny informací o informačních a propagačních strategiích a jejich výsledcích mezi členskými státy a Komisí, je třeba jmenovat kontaktní osoby odpovědné za informační a propagační opatření.
- (16) Na základě zkušeností z programového období 2000–2006 je nezbytné podrobně stanovit podmínky, které by měly splňovat nástroje finančního inženýrství, aby mohly být financovány v rámci operačního programu.
- (17) S ohledem na článek 59 základního nařízení a vzhledem k získaným zkušenostem je nutné stanovit povinnosti, které by řídicí orgány měly mít vůči příjemcům ve fázi před výběrem a schválením operací, které mají být financovány, a to i s aspekty, jež by měla zahrnovat ověření výdajů vykázaných příjemcem, včetně správních ověření žádostí o úhradu a ověření jednotlivých operací přímo na místě, a s ohledem na podmínky, které je třeba dodržet při ověřování prováděných na místě na základě vzorku.
- (18) Je rovněž nezbytné podrobně stanovit informace, které by měly být zahrnuty do účetních záznamů operací, a rovněž informace, které by se měly uchovávat jakožto údaje o provádění, jež by měly řídicí orgány zaznamenat, uložit a předložit Komisi na její žádost.
- (19) V zájmu zajištění řádné kontroly výdajů v rámci operačních programů je nezbytné stanovit kritéria, jimž by měla odpovídat auditní stopa, aby bylo možné ji pokládat za dostatečnou.
- (20) Audit operací se provádí v rámci odpovědnosti auditního orgánu. K zajištění odpovídajícího rozsahu a účinnosti těchto auditů a jejich provádění podle stejných norem ve všech členských státech, je nezbytné stanovit podmínky, které by měly audity splňovat.
- (21) Podle dosavadních zkušeností je nezbytné podrobně stanovit základ pro výběr vzorků operací, u nichž má být proveden audit, které by měl auditní orgán dodržet při vytváření nebo schvalování metody pro výběr vzorků, včetně určitých technických kritérií, která je třeba použít pro namátkové statistické výběry vzorků, a faktorů, které je třeba vzít v úvahu pro doplňkový výběr vzorků.
- (22) V zájmu zjednodušení a sladění norem pro přípravu a předložení auditní strategie, výroční kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření, za něž je auditní orgán odpovědný podle článku 61 základního nařízení, je nezbytné stanovit prováděcí pravidla k jejich obsahu a blíže určit povahu a kvalitu informací, ze kterých vycházejí.

- (23) Za účelem zajištění co nejúčinnějšího používání článku 87 základního nařízení, pokud jde o dostupnost dokumentů a práva Účetního dvora a Komise na přístup ke všem podkladům týkajícím se výdajů a auditů, by měly řídicí orgány zajistit, aby byly informace o totožnosti a sídle subjektů, které dané podklady vlastní, snadno dostupné, a tyto podklady by měly být okamžitě poskytnuty omezenému počtu osob a subjektů. Ze stejného důvodu je nezbytné stanovit, které nosiče dat mohou být pokládány za běžné pro účely uchování těchto dokumentů. Proto by měly vnitrostátní orgány stanovit postupy nezbytné podle potřeby k zajištění souladu uložených dokumentů s originály, je-li to třeba, a jejich spolehlivosti pro účely auditu.
- (24) V zájmu harmonizace norem pro certifikaci výdajů a pro přípravu žádostí o platby by měl být stanoven obsah těchto certifikačních výkazů a žádostí a měla by být blíže vymezena povaha a kvalita informací, ze kterých vycházejí. Je třeba stanovit podrobné postupy, podle kterých se v souladu s čl. 60 písm. f) základního nařízení vedou účetní záznamy o částkách, jež mají být získány zpět, a částkách odejmutých z důvodu zrušení celého příspěvku na operaci nebo jeho části, a podle kterých jsou podávány příslušné informace Komisi.
- (25) Podle článku 71 základního nařízení se požaduje, aby členské státy před podáním první žádosti o průběžnou platbu nebo nejpozději do dvanácti měsíců od schválení operačního programu předložily Komisi popis řídicích a kontrolních systémů, zprávu uvádějící výsledky posouzení zavedených systémů a stanovisko k jejich souladu s ustanoveními o řídicích a kontrolních systémech uvedeného nařízení. Vzhledem k tomu, že tyto doklady patří mezi klíčové prvky, na něž se Komise v souvislosti se sdílením řízením rozpočtu Společenství spoléhá a ujišťuje se tak, že členské státy využívají dotčenou finanční pomoc v souladu s platnými pravidly a zásadami nezbytnými k ochraně finančních zájmů Společenství, je nezbytné podrobně stanovit, jaké informace by takové doklady měly obsahovat, a základ pro posouzení a stanovisko.
- (26) Článek 57 základního nařízení stanoví, že opatření pro audit musí být úměrná celkové výši veřejných výdajů na daný operační program. Jsou-li veřejné výdaje na operační program omezené, je vhodné, aby měly členské státy možnost se více spolehnout na vnitrostátní subjekty a pravidla pro výkon některých funkcí spojených s kontrolními a auditními opatřeními a aby Komise proto určila, která ověření, které audity operací a které povinnosti mohou být vykonávány a provedeny vnitrostátními subjekty v souladu s vnitrostátními pravidly. Za těchto okolností by měla Komise rovněž rozlišovat mezi prostředky, pomocí kterých musejí členské státy vykonávat certifikaci výdajů a ověřování řídicího a kontrolního systému, a stanovit podmínky, za kterých může omezit svůj vlastní audit a spoléhat se na ujistění vnitrostátních orgánů.
- (27) Mezi řídicí a kontrolní povinnosti členských států náleží podávání zpráv o nesrovnalostech a monitorování těchto nesrovnalostí. Podrobná pravidla k provedení tohoto požadavku byla uvedena v nařízení Komise (ES) č. 1681/94 ze dne 11. července 1994 o nesrovnalostech a navrácení neoprávněně vyplacených částek v souvislosti s financováním strukturálních politik a organizací informačního systému v této oblasti ⁽¹⁾. Z důvodu jasnosti a zjednodušení je vhodné zahrnout tato pravidla do tohoto nařízení.
- (28) Je třeba učinit opatření, aby mohla Komise proplatit soudní náklady, pokud žádá, aby členský stát zahájil soudní řízení za účelem navrácení neoprávněně vyplacených částek následkem nesrovnalosti nebo aby v tomto řízení pokračoval, a aby mohly být členskému státu poskytnuty informace umožňující mu rozhodnout o rozdělení nákladů na ztrátu částek, které nelze získat zpět, podle čl. 70 odst. 2 základního nařízení. Měl by být rovněž zajištěn pravidelný kontakt Komise a členských států týkající se nesrovnalostí, využívání informací poskytovaných za účelem provádění hodnocení rizik a shrnujících zpráv a poskytování informací příslušným výborům.
- (29) V zájmu omezení administrativní zátěže způsobené systémem podávání zpráv při zachování nezbytné úrovně informovanosti by členské státy neměly mít povinnost podávat zprávy o nesrovnalostech, které se týkají částek nižších než je určitá stanovená výše, nevyžádá-li si tuto zprávu výslovně Komise, aniž jsou dotčeny povinnosti vyplývající přímo z čl. 60 písm. f) základního nařízení.
- (30) Používání elektronických prostředků k výměně informací a údajů finančního rázu vede ke zjednodušení, vyšší výkonnosti a transparentnosti a k časovým úsporám. Za účelem plného využití těchto výhod a při zachování bezpečnosti výměn by měl být vytvořen společný počítačový systém a seznam dokumentů společného zájmu Komise a členských států. Je proto nutné přesně stanovit formát každého dokumentu a uvést podrobný popis informací, které by tyto dokumenty měly obsahovat. Ze stejných důvodů je nezbytné stanovit, jak bude tento počítačový systém fungovat, pokud jde o určení strany odpovědné za ukládání dokumentů do tohoto systému a jejich aktualizace.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 178, 12.7.1994, s. 43. Nařízení naposledy pozměněné nařízením (ES) č. 2035/2005 (Úř. věst. L 328, 15.12.2005, s. 8).

(31) V souladu se směrnicí Evropského parlamentu a Rady 1999/93/ES ze dne 13. prosince 1999 o zásadách Společenství pro elektronické podpisy⁽¹⁾, s přihlédnutím k úrovni bezpečnosti a důvěrnosti vyžadované pro finanční řízení fondů z ERF, k úrovni znalostí a k analýze nákladů a přínosů, je nezbytné požadovat používání elektronického podpisu.

(32) Za účelem zajištění rychlého vývoje a řádného fungování společného počítačového systému by měly být náklady na jeho vývoj financovány ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství podle čl. 46 odst. 1 základního nařízení a náklady na rozhraní s celostátními, regionálními a místními počítačovými systémy by měly být způsobilé na finanční příspěvek z ERF podle článku 46 uvedeného nařízení.

(33) Na základě směrnice Evropského parlamentu a Rady 95/46/ES ze dne 24. října 1995 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů⁽²⁾ a nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 45/2001 ze dne 18. prosince 2000 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů orgány a institucemi Společenství a o volném pohybu těchto údajů⁽³⁾ je nezbytné zajistit, v souvislosti s informačními a propagačními opatřeními a s audity podle tohoto nařízení, aby Komise a členské státy předcházely jakémukoli neoprávněnému zveřejnění osobních údajů nebo možnosti přístupu k nim, a určit, k jakému účelu Komise a členské státy mohou tyto údaje zpracovávat.

(34) Nařízení Komise (ES) č. 2722/2000 ze dne 13. prosince 2000, kterým se stanoví podmínky, za nichž může finanční nástroj pro orientaci rybolovu (FNOR) přispívat k eradikaci patologických rizik v akvakultuře⁽⁴⁾, nařízení Komise (ES) č. 908/2000 ze dne 2. května 2000 o pravidlech pro výpočet podpor, které členské státy poskytují organizacím producentů v odvětví rybolovu a akvakultury⁽⁵⁾ a nařízení Komise (ES) č. 366/2001 ze dne 22. února 2001 o prováděcích pravidlech k opatřením podle nařízení Rady (ES) č. 2792/1999⁽⁶⁾ by měla být zrušena.

(35) Opatření stanovená tímto nařízením jsou v souladu se stanoviskem Výboru pro Evropský rybářský fond,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

KAPITOLA I

OBECNÁ USTANOVENÍ

Článek 1

Předmět

Toto nařízení stanoví prováděcí pravidla k nařízení (ES) č. 1198/2006 (dále jen „základní nařízení“), pokud jde o:

- a) strukturu a předání operačních programů;
- b) opatření v odvětví rybolovu;
- c) hodnocení operačních programů;
- d) informace a propagaci;
- e) nástroje finančního inženýrství;
- f) řízení, monitorování a kontrolu;
- g) nesrovnalosti;
- h) elektronickou výměnu údajů;
- i) osobní údaje.

Článek 2

Zvláštní ujednání pro některé operační programy

V případě operačních programů, jejichž celkové způsobilé veřejné výdaje nejsou vyšší než 90 milionů EUR v cenách roku 2004, se stanoví zvláštní ujednání v čl. 28 odst. 2, článkách 51, 52 a 53.

KAPITOLA II

STRUKTURA A PŘEDÁNÍ OPERAČNÍCH PROGRAMŮ

Článek 3

Struktura a předání operačních programů

1. Obsah operačního programu uvedený v článku 20 základního nařízení se stanoví v souladu s částí A přílohy I tohoto nařízení a finanční plán se stanoví v souladu s částí B uvedené přílohy.

Hodnocení *ex ante* podle článku 48 základního nařízení tvoří přílohu k operačnímu programu.

(1) Úř. věst. L 13, 19.1.2000, s. 12.

(2) Úř. věst. L 281, 23.11.1995, s. 31. Směrnice ve znění nařízení (ES) č. 1882/2003 (Úř. věst. L 284, 31.10.2003, s. 1).

(3) Úř. věst. L 8, 12.1.2001, s. 1.

(4) Úř. věst. L 314, 14.12.2000, s. 10.

(5) Úř. věst. L 105, 3.5.2000, s. 15. Nařízení ve znění nařízení (ES) č. 2438/2000 (Úř. věst. L 280, 4.11.2000, s. 37).

(6) Úř. věst. L 55, 24.2.2001, s. 3.

2. Členské státy umožní Komisi přístup k elektronické verzi operačního programu, kterou při každé revizi programu aktualizují. Žádosti o revizi programu podle článku 18 základního nařízení předají členské státy Komisi elektronickou cestou v souladu s článkem 65 tohoto nařízení. Členské státy předloží Komisi žádosti o revizi operačního programu, která se týká příspěvku z Evropského rybářského fondu (ERF) ve stávajícím roce, nejpozději do 30. září uvedeného roku.

KAPITOLA III

PRIORITNÍ OSY

ODDÍL 1

Prioritní osa 1: Opatření k přizpůsobení rybářského loďstva Společenství

Článek 4

Veřejná podpora v případě trvalého zastavení rybolovných činností

1. Po trvalém zastavení rybolovných činností je dotčené rybářské plavidlo natrvalo vyškrtáno z rejstříku rybářského loďstva Společenství a případně je tomuto plavidlu trvale zrušena licence k rybolovu na něj vázaná.

2. Operační program určí metody pro výpočet premií poskytnutých podle článku 23 základního nařízení.

3. Je-li trvalého zastavení rybolovných činností dosaženo přerážením plavidla jak je uvedeno v čl. 23 odst. 1 písm. b) základního nařízení, upraví členský stát v souladu s tím výši prémie s ohledem na kritéria jako jsou tržní hodnota licence pro plavidlo a zbytková hodnota plavidla.

4. Dojde-li ke ztrátě rybářského plavidla v době mezi datem rozhodnutí o poskytnutí prémie a skutečným datem trvalého ukončení rybolovných činností, provede řídicí orgán finanční opravu ve výši náhrady vyplacené pojišťovnou.

Článek 5

Veřejná podpora pro dočasné zastavení rybolovných činností

1. Operační program určí metody pro výpočet premií poskytnutých podle článku 24 základního nařízení.

2. Pro účely čl. 24 odst. 2 základního nařízení se „finančním příspěvkem Společenství přiděleným odvětví“ rozumí příspěvek ERF na operační program dotčeného členského státu.

Článek 6

Investice do rybářských plavidel a selektivnost

1. Pro účely článku 25 základního nařízení je řídicí orgán odpovědný za posouzení souladu s odstavci 2 až 5 tohoto článku a za to, že poskytne Komisi na její žádost všechny příslušné doklady.

2. Celkové způsobilé výdaje, na něž se vztahuje podpora na rybářské plavidlo během celého programového období podle článku 25 základního nařízení, kromě čl. 25 odst. 6 písm. e), nejsou vyšší než celková částka stanovená na základě objektivních kritérií jako jsou např. kritéria uvedená v čl. 23 odst. 3 uvedeného nařízení a zahrnutá v operačním programu.

3. 20% snížení výkonu motoru může být dosaženo u skupiny plavidel, jak je stanoveno v čl. 25 odst. 4 základního nařízení, při dodržení všech těchto podmínek:

- a) všechna plavidla náležející do stejné skupiny se určují jednotlivě;
- b) všechna plavidla náležející do stejné skupiny působí ve stejných správních oblastech;
- c) všechna plavidla náležející do stejné skupiny používají stejná hlavní lovná zařízení podle seznamu v dodatku III (oddíl C) nařízení Komise (ES) č. 1639/2001 ⁽¹⁾;
- d) všech plavidel náležejících do stejné skupiny je nanejvýš padesát.

4. Výstupy z rybolovné kapacity rybářského loďstva s veřejnou podporou se neberou v úvahu při výpočtu 20 % snížení výkonu, kterého může být dosaženo u skupiny plavidel, jak je stanoveno v čl. 25 odst. 4 základního nařízení.

5. Finanční podpora poskytnutá podle čl. 25 odst. 6 písm. e) základního nařízení se poskytuje pouze na zařízení a modernizační práce sloužící k ochraně úlovků a lovného zařízení před volně žijícími predátory v rámci směrnic Rady 79/409/EHS ⁽²⁾ a 92/43/EHS ⁽³⁾.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 222, 17.8.2001, s. 53.

⁽²⁾ Úř. věst. L 103, 25.4.1979, s. 1.

⁽³⁾ Úř. věst. L 206, 22.7.1992, s. 7.

Článek 7

Drobný pobřežní rybolov

1. Je-li podíl soukromé finanční účasti snížen v souladu s čl. 26 odst. 2 základního nařízení, zvýší se podle toho podíl veřejného příspěvku. Příspěvek z ERF se vypočítá v souladu s podíly stanovenými v článku 53 základního nařízení v závislosti na výsledném veřejném příspěvku.

2. Operační program určí metody výpočtu premií ve prospěch drobného pobřežního rybolovu poskytnutých podle čl. 26 odst. 3 a čl. 26 odst. 4 základního nařízení.

3. Pro účely čl. 26 odst. 4 písm. b) základního nařízení se „produkty rybolovu“ rozumí produkty pocházející z úlovků rybářských plavidel působících v drobném pobřežním rybolovu.

Článek 8

Socioekonomická vyrovnávací opatření na správu rybářského loďstva Společenství

1. Operační program určí metody výpočtu socioekonomických vyrovnání za správu rybářského loďstva Společenství poskytnutých podle článku 27 základního nařízení.

2. Podpora stanovená v čl. 27 odst. 1 písm. d) základního nařízení na předčasný odchod do důchodu je způsobilá na vyrovnání z ERF, i když je vyplacena příjemcům po 31. prosinci 2015, pokud je za tímto účelem složena na vázaném účtu před tímto datem.

ODDÍL 2

Prioritní osa 2: Akvakultura, vnitrozemský rybolov, zpracování produktů rybolovu a akvakultury a jejich uvádění na trh

Článek 9

Rozsah intervenčních opatření v akvakultuře

Podpora podle čl. 28 odst. 6 základního nařízení se může vztahovat na náklady na posouzení stanovené ve směrnici Rady 85/337/EHS ⁽¹⁾.

Článek 10

Opatření ve prospěch produktivních investic do akvakultury

1. Pro účely čl. 29 odst. 1 písm. a), b) a c) základního nařízení se použijí tyto definice:

a) „nové druhy“: druhy, jejichž produkce je v akvakultuře členskému státu nízká nebo neexistuje a jejichž tržní vyhlídky jsou dobré;

b) „druhy s dobrými tržními vyhlídkami“: druhy, u kterých se v střednědobém výhledu ukazuje, že tržní poptávka bude pravděpodobně převyšovat nabídku;

c) „běžné postupy v odvětví akvakultury“: činnosti v akvakultuře, které jsou prováděny v souladu se závaznými právními předpisy vztahujícími se na zdravotní a veterinární oblast nebo oblast životního prostředí;

d) „tradiční akvakultura“: zavedené postupy, kterou souvisí se společenským a kulturním dědictvím dané oblasti.

2. Podpora stanovená v článku 29 základního nařízení se může vztahovat na obslužná plavidla používaná v akvakultuře. Rybářská plavidla vymezená v čl. 3 písm. c) nařízení Rady (ES) č. 2371/2002 ⁽²⁾ nelze pokládat za obslužná plavidla používaná v akvakultuře, i když jsou používána výlučně v akvakultuře.

3. Aniž je dotčen čl. 35 odst. 6 základního nařízení, podpora podle článku 29 uvedeného nařízení se může vztahovat na investice související s maloobchodním prodejem v hospodářství, pokud takový prodej tvoří nedílnou součást akvakulturního hospodářství.

4. Využívají-li členské státy možnost stanovenou v čl. 29 odst. 1 písm. a) základního nařízení, zavedou mechanismus, kterým se řídicímu orgánu zpřístupní výsledky výhledových tržních analýz o živočišných druzích chovaných v akvakultuře.

5. V případě opatření stanovených v článku 29 základního nařízení členské státy určí ve svých operačních programech jakým způsobem má být podpora přednostně poskytována mikropodnikům a malým podnikům.

Článek 11

Opatření na ochranu vodního prostředí

1. Je-li příjemcům udělena podpora na účely uvedené v článku 30 základního nařízení, členské státy zkontrolují, zda tyto příjemci dodržují závazky týkající se vodního prostředí alespoň po dobu tří let od data schválení operace a na konci provádění operace.

2. Podpora poskytnutá podle čl. 30 odst. 2 písm. b) základního nařízení se týká pouze nákladů na účast Společenství v systému řízení podniků a auditu z hlediska ochrany životního prostředí (EMAS), které vznikly před schválením režimu pro jednotlivé podniky.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 175, 5.7.1985, s. 40.

⁽²⁾ Úř. věst. L 358, 31.12.2002, s. 59.

3. Pro účely čl. 30 odst. 2 písm. c) základního nařízení se termínem „ekologická akvakultura“ rozumí činnosti v akvakultuře produkující hospodářské vodní druhy v souladu s metodami ekologické produkce ve smyslu článku 2 nařízení Rady (EHS) č. 2092/91⁽¹⁾, které nesou označení v tomto smyslu. Dokud Společenství nepřijme prováděcí pravidla týkající se produkce, včetně pravidel o přechodu použitelná na ekologickou akvakulturu, použijí se vnitrostátní pravidla nebo, pokud nejsou k dispozici, soukromé normy použitelné na ekologickou akvakulturu, které byly přijaty nebo uznány členskými státy.

4. Podpora stanovená v čl. 30 odst. 2 písm. d) základního nařízení může být poskytnuta pouze na konkrétní omezení nebo požadavky pro oblasti NATURA 2000 stanovená příslušnými vnitrostátními opatřeními pro provádění směrnice 79/409/EHS a 92/43/EHS.

5. Pro účely čl. 30 odst. 3 základního nařízení se termínem „běžná správná praxe v oblasti akvakultury“ rozumí shoda se závaznými právními předpisy vztahujícími se na zdravotní a veterinární oblast nebo oblast životního prostředí a použití protokolů o produkci, které zabraňují plynutí zdrojů a znečištění, ke kterému nemusí docházet.

Článek 12

Opatření v oblasti zdraví zvířat

1. Podpora stanovená v článku 32 základního nařízení se může vztahovat na:

- a) exotické choroby v akvakultuře uvedené v článku 3 rozhodnutí Rady 90/424/EHS⁽²⁾, tlumící opatření použitá na základě oddílu 3 kapitoly V směrnice 2006/88/ES;
- b) neexotické choroby v akvakultuře uvedené v příloze rozhodnutí 90/424/EHS, eradikační programy vypracované a schválené na základě čl. 44 odst. 2 směrnice 2006/88/ES.

2. Řídící orgán operačního programu rozhodne, zda přispěje na financování tlumících opatření uvedených v odst. 1 písm. a) nebo eradikačního programu uvedeného v odst. 1 písm. b), a přijme prováděcí ustanovení pro svoji finanční účast před předložením opatření nebo program v souladu s ustanoveními rozhodnutí 90/424/EHS.

3. Neschválí-li Komise v souladu s článkem 24 rozhodnutí 90/424/EHS tlumící opatření nebo eradikační program uvedené v odstavci 1 tohoto článku, musí být vyčleněný příspěvek neproděně vrácen do rozpočtu operačního programu.

4. Je-li hodnota způsobilých nákladů na akce schválené Komisí v souladu s článkem 24 rozhodnutí 90/424/EHS nižší než částka vyčleněná řídicím orgánem, může členský stát znovu použít takto uvolněný rozdíl na svůj operační program.

5. Podpora stanovená v článku 32 základního nařízení se nevztahuje na dohledové činnosti, které mají prokázat nepřítomnost choroby za účelem získání úředního statusu oblasti prosté nákazy nebo fixní náklady, jako jsou náklady úředních veterinárních útvarů.

Článek 13

Vnitrozemský rybolov

1. Pro účely článku 33 základního nařízení se „plavidly operujícími výlučně ve vnitrozemských vodách“ rozumí plavidla zapojená do obchodního rybolovu ve vnitrozemských vodách a neregistrovaná v rejstříku rybářského loďstva Společenství.

2. U investic stanovených podle čl. 33 odst. 2 druhého odstavce a článku 25 základního nařízení může být plavidlům o délce menší než 12 metrů, nepoužívajícím vlečná zařízení a působícím ve vnitrozemském rybolovu poskytnuta podpora ve stejné výši jako podpora pro plavidla působící v drobném pobřežním rybolovu uvedená v článku 26 uvedeného nařízení.

3. Členské státy ve svých operačních programech určí, jakým způsobem zajistí, aby investice podporované podle článku 33 základního nařízení neohrožily rovnováhu mezi velikostí loďstva a odpovídajícími dostupnými zásobami ryb.

Článek 14

Investice do zpracovávání a uvádění na trh

1. Investice k odstraňování dioxinu a jiných látek škodlivých pro lidské zdraví z rybího masa nebo rybího oleje mohou být podporovány ERF podle článku 34 základního nařízení, i když jsou konečné produkty určeny k použití a zpracování k jiným účelům než k lidské spotřebě.

2. V případě opatření stanovených v článku 35 základního nařízení členské státy určí ve svých operačních programech, jakým způsobem bude podpora přednostně poskytována mikro-podnikům a malým podnikům.

ODDÍL 3

Prioritní osa 3: Opatření společného zájmu

Článek 15

Společné činnosti

1. Podpora stanovená v článku 37 základního nařízení se nevztahuje na náklady související s průzkumným rybolovem.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 198, 22.7.1991, s. 1.

⁽²⁾ Úř. věst. L 224, 18.8.1990, s. 19.

2. Podpora stanovená v čl. 37 prvním pododstavci písm. n) základního nařízení může být poskytnuta na:

- a) vytvoření organizací producentů s cílem usnadnit založení a administrativní chod organizace producentů uznané podle nařízení Rady (ES) č. 104/2000 ⁽¹⁾ po 1. lednu 2007;
- b) provádění plánů organizací producentů, které získaly zvláštní uznání podle článku 12 nařízení (ES) č. 104/2000 s cílem usnadnit provádění jejich plánů na zlepšení jakosti produktů,

nebo

- c) restrukturalizaci organizací producentů s cílem zvýšit jejich efektivitu v souladu s tržními požadavky.

3. Podpora uvedená v odst. 2 písm. b) tohoto článku se snižuje během tří let po datu udělení zvláštního uznání podle článku 12 nařízení (ES) č. 104/2000.

Článek 16

Opatření na ochranu a rozvoj vodních živočichů a rostlin

1. Podpora stanovená v čl. 38 odst. 2 prvním pododstavci písm. a) základního nařízení se týká opatření na výstavbu a umístění umělých útesů a dalších zařízení vytvořených z dlouhotrvajících prvků.

Podpora se může vztahovat na přípravné práce k umístění, včetně studií, součástí, signalizace, přepravy a montáže zařízení a vědeckého monitorování.

2. Podpora uvedená v čl. 38 odst. 2 základního nařízení se nevztahuje na zařízení pro shromažďování ryb.

3. Podpora stanovená v čl. 38 odst. 2 prvním pododstavci písm. c) základního nařízení se může vztahovat na výdaje na nezbytná opatření na zachování stanovišť náležejících do evropské ekologické sítě NATURA 2000. Podpora se může vztahovat na přípravu plánů řízení, strategií a režimů, infrastruktury včetně odpisů a vybavení pro rezervace, odborné přípravy a vzdělávání zaměstnanců pracujících v rezervacích i příslušných studií.

4. Podpora stanovená v čl. 38 odst. 2 prvním pododstavci písm. c) základního nařízení se nevztahuje na vyrovnání za zřeknutí se práv, ztrátu příjmu a platy zaměstnanců.

5. Pro účely druhého pododstavce čl. 38 odst. 2 základního nařízení se „přímým vysazováním ryb“ rozumí vypouštění živých vodních organismů, ať jde o živočichy pocházející z líhní nebo živočichy odlovené na jiném místě.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 17, 21.1.2000, s. 22.

Článek 17

Místa vykládky

Je-li poskytována podpora na investice na restrukturalizaci míst vykládek a na zlepšení podmínek vykládek ryb prováděných rybáři, kteří působí v pobřežním rybolovu ve stávajících místech vykládky, jak je stanoveno ve druhém pododstavci čl. 39 odst. 1 základního nařízení, členské státy zajistí slučitelnost s příslušnými hygienickými pravidly a dodržení kontrolních opatření v těchto místech vykládky.

Článek 18

Rozvoj nových trhů a propagační kampaně

1. Podpora stanovená na propagační opatření podle čl. 40 odst. 3 písm. a), d), e) a g) základního nařízení se může vztahovat zejména na:

- a) náklady reklamních agentur a jiných poskytovatelů služeb účastnících se přípravy a provádění propagačních kampaní;
- b) nákup nebo pronájem reklamních ploch, tvorby sloganů nebo štítků po dobu propagačních kampaní;
- c) náklady na vydání materiálů a externí pracovníky potřebné pro kampaně;
- d) pořádání veletrhů a výstav a účast na nich.

2. Pokud jde o produkty chráněné podle nařízení Rady (ES) č. 510/2006 ⁽²⁾, může být podpora na jejich propagaci podle článku 7 uvedeného nařízení poskytnuta pouze od data, ke kterému byl název zapsán do rejstříku.

Článek 19

Pilotní projekty

1. Na průzkumný rybolov se neposkytuje žádná podpora podle článku 41 základního nařízení.

2. Je-li poskytnuta podpora na pilotní projekt podle článku 41 základního nařízení, zajistí řídicí orgán, aby pilotní projekt zahrnoval odpovídající následné vědecké hodnocení a aby bylo provedeno odpovídající kvalitativní posouzení technických zpráv uvedených v čl. 41 odst. 3 uvedeného nařízení.

3. Pilotní projekty nejsou přímo obchodní povahy. Jakýkoli zisk vytvořený během provádění pilotního projektu se odečte z veřejné podpory poskytnuté na tuto operaci.

⁽²⁾ Úř. věst. L 93, 31.3.2006, s. 12.

4. Překročí-li celkové náklady na pilotní projekt 1 milion EUR, vyžádá si řídicí orgán před schválením projektu posouzení provedené nezávislým vědeckým orgánem.

Článek 20

Přestavba za účelem přeřazení rybářských plavidel na jinou činnost

Podpora stanovená v článku 42 základního nařízení může být poskytnuta na přestavbu rybářského plavidla po jeho přeřazení na jinou činnost, pouze pokud je toto plavidlo natrvalo vyškrtáno z rejstříku rybářského loďstva a případně je natrvalo zrušena licence k rybolovu vázaná na plavidlo.

ODDÍL 4

Prioritní osa 4: Udržitelný rozvoj rybolovných oblastí

Článek 21

Cíle a opatření

Podpora podle článku 43 základního nařízení se poskytuje na:

- a) provádění strategií místního rozvoje podle čl. 45 odst. 2 základního nařízení a článku 24 tohoto nařízení za účelem dosažení cílů uvedených v čl. 43 odst. 2 písm. a), b) a c) základního nařízení a prostřednictvím způsobilých opatření stanovených v čl. 44 odst. 1 písm. a) až g) a písm. i) a j) a čl. 44 odst. 2 a 3 uvedeného nařízení;
- b) rozvíjení meziregionální a nadnárodní spolupráce mezi skupinami v rybolovných oblastech podle čl. 44 odst. 1 písm. h) základního nařízení hlavně formou budování kontaktů a šíření zásad osvědčených postupů za účelem dosažení cíle uvedeného v čl. 43 odst. 2 písm. d) uvedeného nařízení.

Článek 22

Zeměpisné použití prioritní osy 4

1. Operační program upřesní postupy a kritéria pro výběr rybolovných oblastí. Členské státy rozhodnou jakým způsobem budou uplatňovat čl. 43 odst. 3 a 4 základního nařízení.
2. Vybrané rybolovné oblasti se nemusí nutně shodovat s vnitrostátními správními oblastmi nebo pásmy ustavenými pro účely způsobilosti v rámci cílů strukturálních fondů.

Článek 23

Postupy a kritéria pro výběr skupin

1. Složení skupiny podle čl. 45 odst. 1 základního nařízení je takové, aby byla schopna vypracovat a provádět strategii rozvoje v dotčené oblasti.

Důležitost a účinnost partnerství se posuzuje na základě jejího složení i z hlediska transparentnosti a jasnosti přidělování úkolů a povinností.

Schopnost partnerů plnit jim přidělené úkoly a účinnost a rozhodování jsou zaručeny.

Partnerství zahrnuje, a to i na rozhodovací úrovni, zástupce odvětví rybolovu a zástupce dalších příslušných místních socioekonomických odvětví.

2. Správní kapacita „skupiny“ se považuje za odpovídající pokud skupina:

a) buď vybere z partnerství jednoho partnera jako správního vedoucího, který zaručí uspokojivé fungování partnerství,

nebo

b) se sloučí v právně ustavenou společnou strukturu, jejíž formální stanovy zaručují uspokojivé fungování partnerství.

3. Pokud je skupině svěřena správa veřejných peněžních prostředků, je posouzena její finanční kapacita:

a) s ohledem na odst. 2 písm. a) z hlediska schopnosti správního vedoucího spravovat peněžní prostředky;

b) s ohledem na odst. 2 písm. b) z hlediska schopnosti společné struktury spravovat peněžní prostředky.

4. Skupiny pro provádění strategií místního rozvoje se vyberou nejpozději do čtyř let ode dne schválení operačního programu. Delší časové období lze poskytnout, pokud řídicí orgán pořádá více než jeden výběrový postup pro skupiny.

5. Operační program upřesní:

a) postupy a kritéria pro výběr skupin a počet skupin, které hodlá členský stát vybrat. Výběrová kritéria uvedená v článku 45 základního nařízení a v tomto článku se pokládají za minimální a mohou být doplněna zvláštními vnitrostátními kritérii. Postupy musí být transparentní, zajišťovat odpovídající publicitu a případně zajistit konkurenční prostředí mezi skupinami, které předkládají strategie místního rozvoje;

- b) řídicí ustanovení a postupy platící pro mobilizaci a oběh finančních toků i pro příjemce. Popisuje především jak jsou skupiny zapojené do řídicích, monitorovacích a kontrolních systémů.

Článek 24

Strategie místního rozvoje

Strategie místního rozvoje navržená skupinou v souladu s čl. 45 odst. 2 základního nařízení:

- a) je celistvá a založená na vzájemném působení zúčastněných subjektů, odvětví a operací a jejím cílem je víc než pouhé hromadění operací nebo soubor odvětvových opatření;
- b) odpovídá potřebám rybolovné oblasti, zejména ze socioekonomického hlediska;
- c) je udržitelná;
- d) doplňuje další zásahy v dotčené oblasti.

Článek 25

Provádění strategie místního rozvoje

1. Bez ohledu na čl. 45 odst. 2 základního nařízení vybere skupina činnosti, které budou financovány v rámci strategie místního rozvoje.
2. Je-li skupině svěřena správa veřejných peněžních prostředků, vytvoří oddělený účet na provádění strategie místního rozvoje.

ODDÍL 5

Společná ustanovení pro jednotlivá opatření

Článek 26

Společná ustanovení pro prioritní osy 1 až 4

Na příspěvek z ERF nejsou způsobilé tyto výdaje:

- a) pro účely čl. 28 odst. 3, čl. 34 odst. 3, čl. 37 prvního pododstavce bodu i) a čl. 44 odst. 2 základního nařízení nákup infrastruktury používané pro celoživotní vzdělávání ve výši převyšující 10 % celkových způsobilých výdajů na dotyčnou činnost;

- b) část nákladů na vozidla, která přímo nesouvisí s dotyčnou operací.

KAPITOLA IV

HODNOCENÍ OPERAČNÍCH PROGRAMŮ

Článek 27

Hodnocení v polovině období

Členské státy pošlou hodnocení v polovině období uvedená v článku 49 základního nařízení nejpozději do 30. června 2011. Komise se může rozhodnout zastavit platební lhůtu v souladu s článkem 88 základního nařízení, pokud členský stát tuto povinnost nesplní.

KAPITOLA V

INFORMOVÁNÍ A PROPAGACE

Článek 28

Popis informačních a propagačních opatření v operačním programu a ve výročních a závěrečných prováděcích zprávách

1. Pro účely čl. 20 odst. 1 písm. g) bodu v) základního nařízení obsahuje operační program alespoň tyto části:
 - a) obsah informačních a propagačních opatření, která přijmou členské státy nebo řídicí orgán, zaměřených na případné příjemce, příjemce a předběžný rozpočet na tato opatření;
 - b) obsah informačních a propagačních opatření, která přijmou členské státy nebo řídicí orgán, zaměřených na veřejnost a předběžný rozpočet na tato opatření;
 - c) správní útvary nebo subjekty odpovědné za provádění informačních a propagačních opatření;
 - d) údaj o tom, jak mají být informační a propagační opatření vyhodnocena z hlediska zviditelnění operačních programů a informovanosti o nich a úlohy Společenství.
2. V případě operačních programů uvedených v článku 2 se nepoužijí odst. 1 písm. c) a d) tohoto článku.
3. Výroční zprávy a závěrečná zpráva o provádění operačního programu, které jsou uvedené v článku 67 základního nařízení, obsahují:
 - a) uskutečněná informační a propagační opatření;

b) ustanovení pro informační a propagační opatření uvedená v čl. 31 druhém pododstavci písm. d) tohoto nařízení, případně včetně elektronické adresy, na níž lze tyto údaje nalézt.

Výroční zpráva o provádění za rok 2010 a závěrečná zpráva o provádění, které jsou uvedené v článku 67 základního nařízení, obsahují kapitolu posuzující výsledky informačních a propagačních opatření z hlediska zviditelnění operačního programu a informovanosti o nich a o úloze Společenství, jak je stanoveno v odst. 1 písm. d) tohoto článku.

Článek 29

Informační opatření určená případným příjemcům

1. Pro účely čl. 51 odst. 2 písm. a) základního nařízení zajistí řídicí orgán, aby byl operační program obecně šířen spolu s uvedením podrobných údajů o finančním příspěvku z ERF a dán k dispozici všem dotčeným stranám. Řídicí orgán kromě toho zajistí, aby informace o možnostech financování, které nabízí společná pomoc ze Společenství a členského státu prostřednictvím operačního programu, byly co možná nejvíce rozšířeny.

2. Řídicí orgán poskytne případným příjemcům jasné a podrobné informace přinejmenším o:

- a) podmínkách způsobilosti, které je třeba splnit, aby bylo možné získat finanční prostředky v rámci operačního programu;
- b) popisu postupů hodnocení žádostí o financování a popis daných časových období;
- c) kritériích výběru operací, které mají být financovány;
- d) kontaktech na osoby, které mohou poskytnout informace o operačním programu, a to na celostátní, regionální a místní úrovni.

3. Řídicí orgán informuje případné příjemce o zveřejnění stanoveném v čl. 31 druhém pododstavci písm. d).

4. Řídicí orgán zapojí do informačních a propagačních opatření v souladu s vnitrostátními právními předpisy a postupy nejméně jeden z následujících subjektů, který může šířit informace uvedené v odstavci 2:

- a) celostátní, regionální a místní orgány a rozvojové agentury;
- b) obchodní a profesní sdružení;

c) hospodářské a sociální partnery;

d) nevládní organizace;

e) organizace zastupující podnikatelské kruhy;

f) informační střediska o Evropské unii a zastoupení Komise v členských státech;

g) vzdělávací instituce.

Článek 30

Informační opatření určená příjemcům

Řídicí orgán informuje příjemce o tom, že přijetí finančních prostředků znamená rovněž souhlas s uvedením v seznamu příjemců zveřejněném v souladu s čl. 31 druhým pododstavcem písm. d).

Článek 31

Odpovědnost řídicího orgánu týkající se informačních a propagačních opatření určených veřejnosti

Pro účely čl. 51 odst. 2 písm. c) základního nařízení zajistí řídicí orgán, aby se informační a propagační opatření určená veřejnosti prováděla se zaměřením na co možná nejširší zastoupení médií a s použitím různých forem a metod komunikace na příslušné územní úrovni.

Řídicí orgán odpovídá za organizaci přinejmenším následujících informačních a propagačních opatření:

- a) hlavní informační činnosti propagující spuštění operačního programu;
- b) alespoň jedné hlavní informační činnosti za rok představující úspěchy operačního programu;
- c) vyvěšení vlajky Evropské unie na jeden týden ode dne 9. května před budovou řídicího orgánu;
- d) elektronické nebo jiné zveřejnění seznamu příjemců, názvů operací a částky přidělené operacím z veřejných zdrojů.

Neuvádí se jména účastníků operací podporovaných ERF a zaměřených na zlepšení odborných dovedností a vzdělávání a příjemců podpory na předčasný odchod z odvětví rybolovu, včetně předčasného odchodu do důchodu, jak je uvedeno v čl. 27 odst. 1 písm. d) základního nařízení.

Článek 32

Odpovědnost příjemců vztahující se k informačním a propagačním opatřením určeným veřejnosti

1. Pro účely článku 51 základního nařízení je příjemce odpovědný za informování veřejnosti o pomoci získané z ERF prostřednictvím opatření stanovených v odstavcích 2, 3 a 4 tohoto článku.

2. Převyšují-li celkové způsobilé náklady na operaci spolufinancovanou ERF 500 000 EUR a sestávají-li z financování infrastruktury nebo stavebních prací, umístí příjemce na místo operace během jejího provádění velkoplošný panel. Informace uvedené v článku 33 nejméně 25 % velkoplošného panelu.

Po dokončení operace se velkoplošný panel nahradí stálou vysvětlující tabulkou uvedenou v odstavci 3.

3. Převyšují-li celkové způsobilé náklady na operaci 500 000 EUR a sestávají-li se z nákupu hmotného předmětu nebo financování infrastruktury nebo stavebních prací, umístí příjemce dobře viditelnou a dostatečně velkou stálou vysvětlující tabulku, a to nejpozději do šesti měsíců ode dne dokončení operace.

Na tabulce je kromě informací uvedených v uvedeném článku uveden druh a název operace. Informace uvedené v článku 33 zabírají nejméně 25 % tabulky.

Vysvětlující tabulka se rovněž nainstaluje na sídla skupin financovaných v rámci prioritní osy 4 základního nařízení.

4. Ve vhodných případech příjemce zajistí, aby byli účastníci operace spolufinancované z ERF informováni o tomto financování.

Příjemce za tímto účelem jasně oznámí, že prováděná operace byla vybrána v rámci operačního programu, který je spolufinancován ERF.

Jakýkoli doklad, včetně potvrzení o účasti nebo jakékoli jiné potvrzení týkající se takové operace, musí obsahovat prohlášení o tom, že operační program byl spolufinancován ERF.

Článek 33

Technické vlastnosti informačních a propagačních opatření k operaci

1. Veškerá informační a propagační opatření zaměřená na příjemce, případně příjemce a veřejnost obsahují tyto údaje:

a) symbol Evropské unie v souladu s grafickými normami stanovenými v příloze II a odkaz na Evropskou unii;

b) odkaz na ERF: „Evropský rybářský fond“;

c) prohlášení, které vybere řídicí orgán a které zdůrazňuje přínos zásahu Společenství, nejlépe pak ve znění: „Investování do udržitelného rybolovu“.

2. Pokud jde o malé propagační předměty, nepoužijí se odst. 1 písm. b) a c).

KAPITOLA VI

NÁSTROJE FINANČNÍHO INŽENÝRSTVÍ

Článek 34

Obecná ustanovení platná pro všechny nástroje finančního inženýrství

1. Na základě čl. 55 odst. 8 základního nařízení může ERF jako součást operačního programu od 1. ledna 2005 spolufinancovat výdaje na operaci zahrnující příspěvky na podporu nástrojů finančního inženýrství pro podniky, v první řadě malé a střední podniky, včetně mikropodniků, vymezené v doporučení Komise 2003/361/ES⁽¹⁾, např. fondů rizikového kapitálu, záručních fondů, úvěrových fondů včetně prostřednictvím podílových fondů.

Nástroje finančního inženýrství mají podobu činností, jež vytvářejí návratné investice, nebo poskytují záruky na návratné investice, nebo obojí. Vztahují se na ně podmínky stanovené v člancích 35, 36 a 37.

2. Výkaz výdajů, pokud jde o nástroje finančního inženýrství, zahrnuje celkové výdaje vyplacené na zavedení těchto nástrojů, nebo na ně přispívající. Při částečné nebo konečné uzávěrce operačního programu jsou však způsobilé výdaje součtem všech plateb na investice do podniků z každého z nástrojů finančního inženýrství uvedených v odstavci 1, nebo všech poskytnutých záruk včetně částek vyčleněných jako záruky záručním fondem a způsobilých nákladů na řízení. Odpovídající výkaz nákladů se příslušným způsobem opraví.

3. Úrok vytvořený platbami z operačního programu na financování nástrojů finančního inženýrství se použije na financování nástrojů finančního inženýrství malých a středních podniků, včetně mikropodniků.

4. Zdroje vrácené do operace z investic provedené nástroji finančního inženýrství nebo zbylých po vyplacení všech záruk jsou znovu použity příslušnými orgány dotčených členských států ve prospěch malých a středních podniků včetně mikropodniků.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 124, 20.5.2003, s. 36.

Článek 35

Podmínky platné pro všechny nástroje finančního inženýrství

1. Pokud ERF financuje operace zahrnující nástroje finančního inženýrství, včetně operací uskutečňovaných prostřednictvím podílových fondů, předloží partneri podílející se na spolufinancování, nebo akcionáři, nebo jejich pověřený zástupce obchodní plán.

Členský stát nebo řídicí orgán posoudí tento obchodní plán a monitoruje jeho provádění nebo za tyto činnosti odpovídá. V posouzení hospodářské životaschopnosti investičních činností nástrojů finančního inženýrství se přihlédnou ke všem zdrojům příjmů dotčených podniků.

2. Obchodní plán stanovený v odstavci 1 upřesní alespoň:

- a) cílové trhy podniků a kritéria a podmínky jejich financování;
- b) provozní rozpočet nástroje finančního inženýrství;
- c) vlastnictví nástroje finančního inženýrství;
- d) partnery nebo akcionáře podílející se na spolufinancování;
- e) stanovy nástroje finančního inženýrství;
- f) ustanovení o odbornosti, způsobilosti a nezávislosti řízení;
- g) odůvodnění a zamýšlené použití příspěvku z ERF;
- h) politiku nástroje finančního inženýrství týkající se vyvázání z investic v podnicích;
- i) pravidla pro zrušení nástroje finančního inženýrství, včetně opětovného využití zdrojů, které se nástroji finančního inženýrství vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk přičtených k příspěvku z operačního programu.

3. Nástroje finančního inženýrství, včetně podílových fondů, jsou zřízeny jako nezávislé právní subjekty řízené dohodami mezi partnery nebo akcionáři podílejícími se na spolufinancování, nebo jako oddělená finanční jednotka v rámci stávající finanční instituce.

Pokud je nástroj finančního inženýrství zřízen v rámci finanční instituce, je ustaven jako oddělený balík peněžních prostředků podléhající zvláštním prováděcím pravidlům v rámci finanční instituce, který zejména zajistí, aby bylo vedeno oddělené účetnictví, jež rozlišuje nové zdroje investované do nástroje finančního inženýrství, včetně zdrojů poskytnutých operačním programem, od zdrojů původně dostupných v dané instituci.

Komise není partnerem podílejícím se na spolufinancování ani akcionářem nástrojů finančního inženýrství.

4. Neprokáže-li se po veřejné soutěži jako nezbytné povolit vyšší procentní sazbu, nesmí náklady na řízení v ročním průměru po dobu trvání pomoci překročit tyto hodnoty:

- a) 2 % kapitálu vloženého z operačního programu do podílových fondů nebo kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do záručních fondů;
- b) 3 % kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do nástroje finančního inženýrství ve všech ostatních případech, s výjimkou nástrojů drobných úvěrů určených pro mikropodniky;
- c) 4 % kapitálu vloženého z operačního programu nebo podílového fondu do nástrojů drobných úvěrů určených pro mikropodniky.

5. Podmínky příspěvků z operačních programů na nástroje finančního inženýrství jsou stanoveny v dohodě o financování, kterou je třeba uzavřít mezi řádně zmocněným zástupcem nástroje finančního inženýrství a členským státem, nebo řídicím orgánem.

6. Dohoda o financování uvedená v odstavci 5 obsahuje přinejmenším:

- a) investiční strategii a plánování;
- b) monitorování provádění v souladu s platnými pravidly;
- c) výstupní politiku pro vyvázání příspěvku z operačního programu z nástroje finančního inženýrství;
- d) pravidla pro zrušení nástroje finančního inženýrství, včetně opětovného využití zdrojů, které se nástroji finančního inženýrství vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk přičtených k příspěvku z operačního programu.

7. Řídicí orgán přijme předběžná opatření, aby minimalizoval narušení hospodářské soutěže na trzích rizikového kapitálu nebo úvěrů. Prostředky pocházející z investic do kapitálu a do půjček po odečtení poměrného podílu nákladů na řízení a výkonnostních pobídek lze přednostně poskytnout investorům operujícím podle zásady investora v podmínkách tržního hospodářství, a to až do výše odměny stanovené interními předpisy pro nástroje finančního inženýrství, a jsou následně poměrně rozděleny mezi všechny partnery podílející se na spolufinancování nebo akcionáře.

Článek 36

Zvláštní podmínky platné pro podílové fondy

1. Financuje-li ERF nástroje finančního inženýrství realizované prostřednictvím podílových fondů, tj. fondů sloužících k investování do jednotlivých fondů rizikového kapitálu, záručních fondů a úvěrových fondů, členský stát nebo řídicí orgán přistoupí k jejich provedení prostřednictvím jedné nebo více těchto forem:

- a) zadáním veřejné zakázky v souladu s platným zákonem o zadávání veřejných zakázek;
- b) v jiných případech, pokud dohoda není veřejnou zakázkou na služby ve smyslu zákona o zadávání veřejných zakázek, poskytnutím grantu, který je k tomuto účelu definován jako přímý finanční příspěvek formou daru:
 - i) Evropské investiční bance nebo Evropskému investičnímu fondu,

nebo
 - ii) finanční instituci bez vypsání výzvy k předkládání návrhů, jestliže se to zakládá na vnitrostátních právních předpisech slučitelných se Smlouvou.

2. Pokud ERF financuje nástroje finančního inženýrství usku-tečňované prostřednictvím podílových fondů, uzavře členský stát nebo řídicí orgán s podílovým fondem dohodu o financování, která stanoví podmínky a cíle financování.

Dohoda o financování podle potřeby zohlední závěry hodnocení rozdílů mezi nabídkou takových nástrojů pro malé a střední podniky a poptávkou po takových nástrojích malými a středními podniky.

3. Dohoda o financování uvedená v odstavci 2 stanoví zejména opatření pro:

- a) podmínky pro příspěvky z operačního programu do podílového fondu;
- b) výzvu k vyjádření zájmu určenou finančním zprostředkovatelům;
- c) hodnocení, výběr a akreditaci finančních zprostředkovatelů;
- d) zřízení a monitorování investiční politiky, která obsahuje přinejmenším údaj o cílových podnicích a produktech finančního inženýrství, jež mají být podporovány;
- e) podávání zpráv podílovým fondem členskému státu nebo řídicímu orgánu;
- f) monitorování provádění investic v souladu s platnými pravidly;
- g) požadavky na audit;

- h) výstupní politiku vyvázání pro podílový fond z fondů rizikového kapitálu, záručních fondů nebo úvěrových fondů;
- i) pravidla pro zrušení podílového fondu, včetně opětovného využití zdrojů, které se nástroji finančního inženýrství vrátily z investic, nebo zdrojů, které zbývají po vyplacení všech záruk, přičtených příspěvku z operačního programu.

4. Podmínky pro příspěvky z podílových fondů podporovaných operačním programem do fondů rizikového kapitálu, záručních fondů a úvěrových fondů se stanoví v dohodě o financování, která bude uzavřena mezi fondy rizikového kapitálu, záručním fondem a úvěrovým fondem na jedné straně a podílovým fondem na straně druhé. Dohoda o financování obsahuje alespoň body uvedené v čl. 35 odst. 6.

Článek 37

Zvláštní podmínky platné pro fondy rizikového kapitálu, záruční fondy a úvěrové fondy

Jiné nástroje finančního inženýrství než podílové fondy investují do podniků, zejména do MSP. Takové investice lze provést pouze ve fázích zřízení těchto podniků, v rané fázi jejich existence, včetně počátečního kapitálu, nebo rozšiřování těchto podniků, a to pouze do činností, které správci nástroje finančního inženýrství posoudí jako potenciálně ekonomicky životaschopné.

KAPITOLA VII

ŘÍZENÍ, MONITOROVÁNÍ A KONTROLA

ODDÍL 1

Obecná ustanovení

Článek 38

Zprostředkující subjekty

1. Vykonává-li jeden nebo více úkolů řídicího orgánu nebo certifikačního orgánu zprostředkující subjekt, jsou příslušná ujednání úředně zaznamenána v písemné formě.

2. Ustanovení tohoto nařízení ohledně řídicího orgánu a certifikačního orgánu platí pro zprostředkující subjekt.

Článek 39

Řídicí orgán

1. Pro účely výběru a schválení operací podle čl. 59 písm. a) základního nařízení zajišťuje řídicí orgán, že příjemci jsou informováni o zvláštních podmínkách týkajících se produktů nebo služeb, které mají být v rámci operace poskytnuty, o finančním plánu, lhůtě pro provedení, údajích finančního rázu a jiných údajích, které je třeba uchovat a sdělit. Před přijetím rozhodnutí o schválení se ujistí, že příjemce je schopen tyto závazky splnit.

2. Ověřování, které provádí řídicí orgán podle čl. 59 písm. b) základního nařízení, se týká případně správních, finančních, technických a hmotných aspektů operací.

Ověřování zaručí, že vykázané výdaje jsou skutečné, že produkty nebo služby byly poskytnuty v souladu s rozhodnutím o schválení, že žádosti příjemce o úhradu jsou správné a že výdaje jsou v souladu s pravidly Společenství a vnitrostátními pravidly. Zahrnují postupy pro zamezení dvojímu financování výdajů z jiných režimů Společenství nebo vnitrostátních režimů a za jiná programová období.

Součástí ověřování jsou tyto postupy:

- a) správní ověření každé žádosti o úhradu, kterou podal příjemce;
- b) ověřování jednotlivých operací na místě.

3. Provádí-li se ověřování operačního programu na místě podle odst. 2 písm. b) na základě vzorku, povede řídicí orgán záznamy, které popisují a zdůvodňují metodu výběru vzorků a určují, které operace nebo transakce byly vybrány k ověření.

Řídicí orgán určí rozsah vzorku, na němž se přiměřeně ujistí, že související transakce jsou legální a řádné, s přihlédnutím k úrovni rizika, kterou řídicí orgán stanoví v souvislosti s typem příjemců a daných operací.

Řídicí orgán každoročně reviduje metodu výběru vzorků.

4. Řídicí orgán vypracuje písemné normy a postupy pro ověřování prováděná podle odstavce 2 a o každém ověření uchovává záznamy, ve kterých je uvedeno, jaká práce byla vykonána, datum a výsledky ověření a opatření přijatá v souvislosti se zjištěnými nesrovnalostmi.

5. Je-li řídicí orgán rovněž příjemcem v rámci operačního programu, zajistí ustanovení pro ověřování uvedená v odstavcích 2, 3 a 4 tohoto článku přiměřeně oddělení funkcí v souladu s čl. 57 odst. 1 písm. b) základního nařízení.

Článek 40

Údaje o operacích, které musí být sděleny Komisi na základě její žádosti

1. Účetní záznamy operací a údaje o provádění uvedené v čl. 59 písm. c) základního nařízení obsahují alespoň informace stanovené v příloze III tohoto nařízení. Tyto informace se případně rozdělí na základě věku a pohlaví příjemců.

2. Řídicí, certifikační a auditní orgány a subjekty uvedené v čl. 61 odst. 3 základního nařízení mají přístup k informacím uvedených v odstavci 1 tohoto článku.

3. Na písemnou žádost Komise jí členský stát do patnácti pracovních dní od obdržení žádosti nebo v jakékoli jiné smluvené lhůtě poskytne příslušné informace uvedené v odstavci 1 za účelem provedení kontroly dokumentace a kontroly na místě. Komise může vyžadovat informace uvedené v odstavci 1 na úrovni operací, opatření, prioritních os nebo operačních programů.

Článek 41

Auditní stopa

Pro účely čl. 59 písm. f) základního nařízení se auditní stopa považuje za dostatečnou, pokud splňuje tato kritéria:

- a) umožňuje, aby souhrnné částky potvrzené Komisi souhlasily s podrobnými účetními záznamy a s podklady, které vede certifikační orgán, řídicí orgán, zprostředkující subjekty a příjemci, pokud jde o operace spolufinancované v rámci operačního programu;
- b) umožňuje ověřit vyplacení veřejného příspěvku příjemci;
- c) umožňuje ověřit uplatňování kritérií výběru stanovených monitorovacím výborem pro operační program;
- d) obsahuje pro každou operaci příslušné technické specifikace a finanční plán, dokumenty týkající se schválení grantu, dokumenty vztahující se k postupům zadávání veřejných zakázek, zprávy o pokroku a zprávy o ověření a provedených auditech.

Článek 42

Auditní operací

1. Audity uvedené v čl. 61 odst. 1 písm. b) základního nařízení se provádějí každých dvanáct měsíců od 1. července 2008 na vzorku operací vybraných na základě metody vypracované a schválené auditním orgánem v souladu s článkem 43 tohoto nařízení.

Audity se provádějí na místě na základě dokumentace a záznamů, jež vede příjemce.

2. Audity ověří, zda jsou splněny tyto podmínky:
- operace splňuje kritéria výběru pro operační program, provádí se v souladu s rozhodnutím o schválení a splňuje všechny příslušné podmínky týkající se její funkčnosti a využití nebo cílů, jichž je třeba dosáhnout;
 - vykázané výdaje souhlasí s účetními záznamy a s podklady vedenými příjemcem;
 - výdaje vykázané příjemcem jsou v souladu s předpisy Společenství a s vnitrostátními předpisy;
 - veřejný příspěvek byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 80 základního nařízení.
3. Pokud se ukáže, že zjištěné problémy jsou systémové povahy, a proto ohrožují jiné operace v rámci operačního programu, zajistí auditní orgán provedení dalšího přezkoumání, včetně případných doplňkových auditů, které zjistí rozsah daného problému. Odpovědné orgány přijmou nezbytná preventivní a nápravná opatření.
4. Pro účely vykazování v tabulkách přílohy VI části A bodu 9 a přílohy VII části A bodu 9 se mezi částky auditovaných výdajů počítají pouze výdaje spadající do působnosti auditu podle odstavce 1.

Článek 43

Výběr vzorků

- Výběr vzorku operací, u nichž se má každých 12 měsíců provádět audit, se zakládá především na metodě namátkového statistického výběru vzorků, jak je stanovena v odstavcích 2, 3 a 4. Další operace lze vybrat jakožto doplňkové vzorky, jak je stanoveno v odstavcích 5 a 6.
- Metoda použitá k výběru vzorků a k vyvození závěrů z výsledků zohledňuje mezinárodně uznávané auditorské standardy a je zdokumentována. Vzhledem k výši výdajů, množství a druhu operací a jiným příslušným faktorům určí auditní orgán příslušnou metodu statistického výběru vzorků, již má být použito. Technické parametry vzorku se stanoví v souladu s přílohou IV.
- Vzorek, u něhož se má každých 12 měsíců provádět audit, se vybere z operací, u nichž byly výdaje vykazovány Komisi pro operační program během roku, který předcházel roku, v němž je Komisi sdělena výroční kontrolní zpráva stanovená v čl. 61 odst. 1 písm. e) bodě i) základního nařízení. V prvním období dvanácti měsíců se může auditní orgán rozhodnout, že seskupí operace, jejichž výdaje byly Komisi vykázaný v roce 2007 a 2008, a vytvoří tak základ pro výběr operací, u nichž má být proveden audit.

4. Auditní orgán vyvodí závěry na základě výsledků auditů výdajů vykázaných Komisi v průběhu období uvedeného v odstavci 3 a sdělí je Komisi ve výroční kontrolní zprávě. U operačních programů, jejichž vypočtená četnost chyb se nachází nad tolerančním prahem, analyzuje auditní orgán její význam a provede nezbytná opatření, včetně vhodných doporučení, která uvede ve výroční kontrolní zprávě.

5. Auditní orgán pravidelně přezkoumá rozsah působnosti zajištěné namátkovými vzorky a přihledne zejména k tomu, že audit musí poskytovat dostatečné záruky pro prohlášení, která je třeba vydat při částečném nebo konečném uzavření operačního programu. Na základě svého odborného posouzení rozhodne, zda je nezbytné provést audit doplňkového vzorku dalších operací, aby byly zohledněny zjištěné specifické rizikové faktory, a zajistit pro program dostatečný rozsah různých druhů operací, příjemců, zprostředkujících subjektů a prioritních os.

6. Auditní orgán vyvodí na základě výsledků auditů doplňkového vzorku závěry a sdělí je Komisi ve výroční kontrolní zprávě. Zjistí-li se velké množství nesrovnalostí nebo zjistí-li se systémové nedostatky, provede auditní orgán analýzu jejich závažnosti a přijme nezbytná opatření, včetně doporučení, jež sdělí ve výroční kontrolní zprávě. Výsledky auditů doplňkových vzorků se posuzují odděleně od výsledků auditu namátkových vzorků. Zejména nesrovnalosti zjištěné na doplňkovém vzorku se neberou v úvahu při výpočtu četnosti chyb namátkového vzorku.

Článek 44

Dokumenty předkládané auditním orgánem

- V souladu se vzorem uvedeným v příloze V tohoto nařízení se vypracuje auditní strategie uvedená v čl. 61 odst. 1 písm. c) základního nařízení. Tato strategie se každoročně, nebo je-li to nutné, v průběhu roku aktualizuje a reviduje.
- Výroční kontrolní zpráva a stanovisko uvedené v čl. 61 odst. 1 písm. e) bodě i) základního nařízení se zakládají na auditech systémů a auditech operací provedených podle čl. 61 odst. 1 písm. a) a b) uvedeného nařízení v souladu s auditní strategií pro operační program a jsou vypracovány podle vzorů uvedených v příloze VI tohoto nařízení.
- Prohlášení o uzavření uvedené v čl. 61 odst. 1 písm. f) základního nařízení se zakládá na všech auditech provedených auditním orgánem nebo v rámci jeho odpovědnosti v souladu s auditní strategií. Prohlášení o uzavření a závěrečná kontrolní zpráva se vypracují podle vzoru uvedeného v příloze VII tohoto nařízení.

4. Dojde-li k omezení rozsahu přezkumu nebo neumožňuje-li zjištěná výše neoprávněných výdajů provést stanovisko bez výhrad v rámci výročního stanoviska uvedeného v čl. 61 odst. 1 písm. e) základního nařízení nebo v prohlášení o uzavření uvedeném v čl. 61 odst. 1 písm. f) uvedeného nařízení, uvede auditní orgán důvody a odhadne rozsah problému a jeho finanční dopad.

5. V případě částečného uzavření operačního programu vypracuje auditní orgán podle vzoru uvedeného v příloze VIII tohoto nařízení prohlášení o legálnosti a řádnosti transakcí uvedených ve výkazu výdajů v souladu s článkem 85 základního nařízení a předloží jej se stanoviskem uvedeným v čl. 61 odst. 1 písm. e) bodě iii) základního nařízení.

Článek 45

Dostupnost dokladů

1. Pro účely článku 87 základního nařízení zajistí řídicí orgán, aby byly dostupné záznamy o totožnosti a sídle subjektů, které vlastní podklady týkající se výdajů a auditů, mezi které patří všechny dokumenty nezbytné pro auditní stopu.

2. Řídicí orgán zajistí, aby dokumenty uvedené v odstavci 1 tohoto článku byly dostupné ke kontrole a aby byly výtahy nebo kopie těchto dokumentů předány osobám a subjektům, které na to mají právo, včetně alespoň pověřených zaměstnanců řídicího orgánu, certifikačního orgánu, zprostředkujících subjektů, auditního orgánu a subjektů uvedených v čl. 61 odst. 3 základního nařízení a pověřených úředníků Společenství a jejich pověřených zástupců.

3. Řídicí orgán uchovává informace nezbytné pro účely hodnocení a podávání zpráv, včetně informací uvedených v článku 40 v souvislosti s operacemi uvedenými v čl. 87 odst. 2 základního nařízení po celou dobu uvedenou v odst. 1 písm. a) uvedeného článku.

4. Za obecně přijímané nosiče dat uvedené v článku 87 základního nařízení se pokládají přinejmenším:

- a) fotokopie originálů;
- b) mikrofiše originálů;
- c) elektronické verze originálů;
- d) doklady existující pouze v elektronické verzi.

5. Vnitrostátní orgány stanoví postup potvrzování souladu dokladů uchovávaných na obecně přijímaných nosičích dat s originály dokladů a zaručí, že uchovávané verze splňují podmínky vnitrostátních právních předpisů a jsou spolehlivé pro účely auditu.

6. Pokud doklady existují pouze v elektronické podobě, musí používané počítačové systémy splňovat uznávané bezpečnostní normy, které zaručují, že uchovávané doklady splňují podmínky vnitrostátních právních předpisů a jsou spolehlivé pro účely auditu.

Článek 46

Doklady předložené certifikačním orgánem

1. Potvrzené výkazy výdajů a žádosti o platby uvedené v čl. 60 písm. a) základního nařízení se vypracují ve formátu uvedeném v příloze IX tohoto nařízení a předají se Komisi.

2. Od roku 2008 předloží certifikační orgány každý rok do 31. března Komisi výkaz v souladu se vzorem uvedeným v příloze X, který u každé prioritní osy operačního programu uvede:

- a) částky vyňaté z výkazu výdajů předloženého v průběhu předchozího roku po zrušení všech nebo části veřejných příspěvků na operaci;
- b) částky získané zpět, jež byly odečteny z těchto výkazů výdajů;
- c) výkaz částek, které měly být získány zpět do 31. prosince předchozího roku a které jsou klasifikovány podle roku, v němž byly vydány příkazy k inkasu.

3. S cílem dospět k částečnému uzavření operačního programu předloží certifikační orgán Komisi výkaz výdajů uvedený v článku 85 základního nařízení ve formátu uvedeném v příloze XI tohoto nařízení.

Článek 47

Popis řídicích a kontrolních systémů

Popis řídicích a kontrolních systémů operačního programu uvedený v čl. 71 odst. 1 základního nařízení obsahuje informace o bodech uvedených v článku 57 uvedeného nařízení a informace stanovené v člácích 48 a 49 tohoto nařízení.

Tyto informace se předloží v souladu se vzorem uvedeným v části A přílohy XII tohoto nařízení.

Článek 48

Informace o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a zprostředkujících subjektech

Pokud jde o řídicí orgán, certifikační orgán a všechny zprostředkující orgány, poskytne členský stát Komisi tyto informace:

- a) popis úkolů, jež jim byly svěřeny;
- b) organizační schéma každého z nich, popis rozdělení úkolů v rámci jeho útvarů nebo mezi jeho útvary a orientační počet přidělených míst;
- c) postupy pro výběr a schvalování operací;
- d) postupy, podle kterých se přijímají, ověřují a potvrzují žádosti příjemců o úhradu, a zejména pravidla a postupy stanovené pro účely ověřování v článku 39 a postupy, jimiž se schvalují a provádějí platby příjemcům a zanášejí se do účetního systému;
- e) postupy, jimiž se vypracovávají a certifikují výkazy výdajů a předkládají se Komisi;
- f) odkaz na písemné postupy zřízené pro účely písmen c), d) a e);
- g) pravidla způsobilosti stanovená členským státem a platná pro daný operační program;
- h) systém uchování podrobných účetních záznamů operací a údajů o provádění uvedených v čl. 40 odst. 1 v rámci operačního programu.

Článek 49

Informace o auditním orgánu a subjektech uvedených v čl. 61 odst. 3 základního nařízení

Pokud jde o auditní orgán a subjekty uvedené v čl. 61 odst. 3 základního nařízení, poskytne členský stát Komisi tyto informace:

- a) popis jejich úkolů a jejich vzájemných vztahů;
- b) organizační schéma auditního orgánu a každého subjektu podílejícího se na provádění auditů operačních programů, které popisuje, jak je zajištěna jejich nezávislost, orientační počet přidělených míst a kvalifikace nebo zkušenosti, které jsou pro tato místa nezbytné;
- c) postupy pro monitorování toho, jak jsou prováděna doporučení a nápravná opatření plynoucí z auditních zpráv;

- d) případně postupy dohledu auditního orgánu na práci subjektů podílejících se na provádění auditů týkajících se daného operačního programu;
- e) postupy pro přípravu výroční kontrolní zprávy a prohlášení o uzavření.

Článek 50

Hodnocení řídicích a kontrolních systémů

1. Zpráva uvedená v čl. 71 odst. 2 základního nařízení se zakládá na přezkoumání popisu systémů, příslušných dokladů týkajících se systémů, systému pro uchovávání účetních záznamů a údajů o provádění operací a na pohovorech se zaměstnanci hlavních subjektů, které auditní orgán nebo jiný subjekt odpovídající za zprávu pokládá za důležité za účelem doplnění, vysvětlení nebo ověření informací.
2. Stanovisko k souladu systémů uvedené v čl. 71 odst. 2 základního nařízení se vypracuje podle vzoru uvedeného v části B přílohy XII tohoto nařízení.
3. Je-li dotčený řídicí a kontrolní systém v podstatě shodný se stávajícím systémem pomoci schválené podle nařízení Rady (ES) č. 1083/2006⁽¹⁾, lze přihlédnout k výsledkům auditů provedených auditory na úrovni členských států a Společenství v rámci tohoto systému pro účely vypracování zprávy a stanoviska podle čl. 71 odst. 2 základního nařízení.

ODDÍL 2

Odchytky týkající se kontroly operačních programů uvedených v článku 2

Článek 51

Obecné odchytky

1. U operačních programů uvedených v článku 2 tohoto nařízení se po auditních orgánech nepožaduje, aby Komisi předložily auditní strategii jak je uvedeno v čl. 61 odst. 1 písm. c) základního nařízení.
2. U operačních programů uvedených v článku 2 tohoto nařízení, u nichž je stanovisko k souladu systému uvedeného v čl. 71 odst. 2 základního nařízení bez výhrad nebo u nichž byly výhrady staženy po přijetí nápravných opatření, může Komise usoudit:
 - a) že se může v zásadě spoléhat na stanovisko podle čl. 61 odst. 1 písm. e) bodu ii) základního nařízení, pokud jde o účinné fungování systémů;

⁽¹⁾ Úř. věst. L 210, 31.7.2006, s. 25.

b) že bude provádět své vlastní audity na místě pouze v případě, že existují důkazy o možných nedostacích systému ovlivňujících výdaje potvrzené Komisí v roce, pro který bylo vydáno stanovisko podle čl. 61 odst. 1 písm. e) bodu ii) základního nařízení, jež neobsahuje žádné výhrady k takovým nedostatkům.

3. Pokud Komise dojde k závěru uvedenému v odstavci 2 tohoto článku, uvědomí odpovídajícím způsobem dotčený členský stát.

Pokud existují důkazy o možných nedostacích, může požádat dotčený členský stát, aby provedl audity v souladu s čl. 72 odst. 3 základního nařízení, nebo provést vlastní audity podle čl. 72 odst. 2 uvedeného nařízení.

Článek 52

Ustavení subjektů a zavedení postupů podle vnitrostátního práva

1. U operačních programů uvedených v článku 2 může členský stát kromě obecných odchylek uvedených v článku 51 využít možnosti v souladu s vnitrostátními pravidly ustavit subjekty a zavést postupy pro výkon:

- a) funkcí řídicího orgánu v souvislosti s ověřováním spolufinancovaných produktů a služeb a výdajů prohlášených podle čl. 59 písm. b) základního nařízení;
- b) funkcí certifikačního orgánu podle článku 60 základního nařízení;
- c) funkcí auditního orgánu podle článku 61 základního nařízení.

2. Využije-li členský stát možnosti uvedené v odstavci 1 tohoto článku, nevyžaduje se, aby určil certifikační orgán a auditní orgán jak je uvedeno v čl. 58 odst. 1 písm. b) a c) základního nařízení.

3. Využije-li členský stát možnosti uvedené v odstavci 1 tohoto článku, použijí se obdobně ustanovení článku 71 základního nařízení.

Článek 53

Zvláštní ustanovení pro subjekty a postupy podle vnitrostátního práva

1. Tento článek se použije na operační programy, u nichž členský stát využil možnosti stanovené v čl. 52 odst. 1.

2. Ověřování uvedená v čl. 39 odst. 2 provádí vnitrostátní subjekty uvedené v čl. 52 odst. 1.

3. Audity operací uvedené v čl. 61 odst. 1 písm. b) základního nařízení se provádějí v souladu s vnitrostátními postupy. Nepoužijí se články 42 a 43 tohoto nařízení.

4. Ustanovení čl. 44 odst. 2 až 5 se použijí obdobně pro přípravu dokladů vydaných vnitrostátními subjekty uvedenými v čl. 52 odst. 1.

Výroční kontrolní zpráva a výroční stanovisko se případně vypracovává podle vzorů uvedených v příloze VI.

5. Povinnosti stanovené v čl. 46 odst. 2 provádí vnitrostátní subjekt uvedený v čl. 52 odst. 1.

Výkaz výdajů se vypracovává podle vzorů uvedených v přílohách IX a XI.

6. Informace, které mají být součástí popisu řídicích a kontrolních systémů, uvedené v člancích 47, 48, a 49, obsahují případně údaje o vnitrostátních subjektech uvedených v čl. 52 odst. 1.

KAPITOLA VIII

NESROVNALOSTI

Článek 54

Definice

Pro účely této kapitoly se rozumí:

- a) „hospodářským subjektem“ jakákoli fyzická či právnická osoba a ostatní subjekty, které se podílejí na provádění pomoci z ERF, s výjimkou členských států při výkonu veřejných pravomocí;
- b) „prvotním odhalením ve správním nebo soudním řízení“ první písemné posouzení příslušného správního nebo soudního orgánu, ve kterém se na základě konkrétních skutečností dospívá k závěru, že došlo k nesrovnalosti, aniž je tím dotčena možnost, že takový závěr může být podle průběhu správního nebo soudního řízení následně revidován či stažen;
- c) „podezřením na podvod“ nesrovnalost, která zavádá pochybnost k zahájení správního nebo soudního řízení na vnitrostátní úrovni s cílem určit, zda došlo k úmyslnému jednání a zejména zda došlo k podvodu podle čl. 1 odst. 1 písm. a) Úmluvy o ochraně finančních zájmů Evropských společenství, vypracované na základě článku K.3 Smlouvy o Evropské unii ⁽¹⁾;

⁽¹⁾ Úř. věst. C 316, 27.11.1995, s. 49.

d) „úpadkem“ konkursní řízení ve smyslu čl. 2 písm. a) nařízení Rady (ES) č. 1346/2000 ⁽¹⁾.

Článek 55

Počáteční hlášení – odchylky

1. Aniž jsou dotčeny povinnosti podle článku 70 základního nařízení, nahlásí členské státy do dvou měsíců následujících po konci každého čtvrtletí Komisi veškeré nesrovnalosti, které se staly předmětem prvotního odhalení ve správním nebo soudním řízení.

V tomto hlášení členské státy uvedou v každém případě podrobné údaje o:

- a) ERF, cíli, operačním programu, prioritní ose a příslušné operaci a čísle společného identifikačního kódu (CCI);
- b) ustanovení, které bylo porušeno;
- c) datu a zdroji první informace, která vedla k podezření, že došlo k nesrovnalosti;
- d) praktikách použitých při vzniku nesrovnalosti;
- e) případně zda tato praktika vzbuzuje podezření na podvod;
- f) způsobu, jakým byla nesrovnalost odhalena;
- g) případně členských státech a třetích zemích, jichž se záležitost týká;
- h) období, během něhož k nesrovnalosti došlo, nebo čase, kdy k nesrovnalosti došlo;
- i) vnitrostátních orgánech nebo subjektech, které vypracovaly úřední zprávu o nesrovnalosti, a o orgánech, které jsou pověřeny se nesrovnalostí zabývat ze správního nebo soudního hlediska;
- j) datu prvotního odhalení nesrovnalosti ve správním nebo soudním řízení;
- k) totožnosti fyzických a právnických osob nebo jiných zúčastněných subjektů, kromě případů, kdy tato informace není důležitá pro účely potírání nesrovnalostí vzhledem k povaze dané nesrovnalosti;

l) celkovém rozpočtu a příspěvku z veřejných zdrojů schváleném pro operaci a o rozdělení jeho spolufinancování mezi příspěvek Společenství a členských států;

m) výši příspěvku z veřejných zdrojů, kterého se nesrovnalost týká, a výši příslušného ohroženého příspěvku Společenství;

n) částkách, které by bývaly byly neoprávněně vyplaceny, pokud by nesrovnalost nebyla zjištěna, v případech, kdy nebyl vyplacen příspěvek z veřejných zdrojů osobám nebo jiným subjektům uvedeným v písmenu k);

o) případném pozastavení plateb a možnostech získání příspěvku zpět;

p) povaze neoprávněného výdaje.

2. Odchylně od odstavce 1 není třeba sdělovat následující případy:

- a) případy, kdy k nesrovnalosti došlo pouze kvůli selhání při provádění celé nebo části operace, která je součástí spolufinancovaného operačního programu, z důvodu úpadku příjemce;
- b) případy, na něž příjemce dobrovolně upozornil řídicí nebo certifikační orgán dříve, než je některý z těchto orgánů sám zaznamenal, ať již před nebo po vyplacení příspěvku z veřejných zdrojů;
- c) případy zjištěné a opravené řídicím nebo certifikačním orgánem před vyplacením příspěvku z veřejných zdrojů příjemci a před zahrnutím daných výdajů do výkazu výdajů předloženého Komisi.

Musejí však být oznámeny nesrovnalosti, ke kterým došlo před úpadkem, a jakékoli podezření na podvod.

3. Pokud některé z údajů uvedených v odstavci 1, zejména ty, které se týkají praktik použitých při spáchání nesrovnalosti a způsobu, jakým byla nesrovnalost odhalena, nejsou dostupné, doplní je členské státy pokud možno při předložení následující čtvrtletní zprávy o nesrovnalostech Komisi.

4. Pokud vnitrostátní předpisy stanoví utajení vyšetřování, musí být poskytnutí údajů povoleno příslušným soudním orgánem.

5. Nemá-li členský stát žádné nesrovnalosti podle odstavce 1, o nichž by mohl podat hlášení, informuje o této skutečnosti Komisi ve lhůtě stanovené v uvedeném odstavci.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 160, 30.6.2000, s. 1.

Článek 56

Naléhavé případy

Každý členský stát okamžitě nahlásí Komisi a případně jiným dotčeným členskými státy jakékoli nesrovnalosti, jež byly odhaleny, nebo je podezření, že k nim došlo, obává-li se, že:

- a) by mohly mít velmi rychle dopad vně jeho území,
- nebo
- b) ukazují, že došlo k použití nových nezákonných praktik.

Článek 57

Podávání hlášení o následných krocích a případy, kdy se nepodaří získat částky zpět

1. Do dvou měsíců od konce každého čtvrtletí členské státy informují Komisi o postupech zavedených v souvislosti se všemi nesrovnalostmi, které již dříve oznámily, a o významných změnách, které z nich vyplývají, přičemž upozorní na všechny předchozí zprávy, které předložily podle článku 55.

Tyto informace musí obsahovat alespoň:

- a) částky, které byly získány zpět nebo u kterých se to předpokládá;
- b) předběžná opatření přijatá členskými státy k zajištění zpětného získání neoprávněně vyplacených částek;
- c) jakékoli soudní a správní postupy zahájené za účelem získání neoprávněně vyplacených částek zpět a uložení sankcí;
- d) důvody pro upuštění od postupů zpětného získávání;
- e) jakékoli upuštění od trestního stíhání.

Členské státy oznámí Komisi správní nebo soudní rozhodnutí nebo jejich hlavní body týkající se ukončení těchto řízení a uvedou zejména, zda lze na základě zjištěných údajů pojmout podezření na podvod či nikoli. V případě uvedeném v písmenu d) členské státy pokud možno informují Komisi před přijetím rozhodnutí.

2. Domnívá-li se členský stát, že částku nelze získat zpět nebo se nepředpokládá, že by to bylo možné, informuje ve zvláštní zprávě Komisi o částce, která nebyla získána zpět, a o faktech důležitých pro dané rozhodnutí o rozdělení nákladů na ztrátu podle čl. 70 odst. 2 základního nařízení.

Tyto informace musejí být dostatečně podrobné, aby Komisi umožnily rozhodnout co nejdříve po konzultaci orgánů dotčených členských států.

Obsahují přinejmenším:

- a) kopii rozhodnutí o přidělení;
- b) datum poslední platby příjemci;
- c) kopii příkazu k inkasu;
- d) v případě úpadku, na nějž se vztahuje ohlašovací povinnost podle čl. 55 odst. 2, kopii dokladu potvrzujícího platební neschopnost příjemce;
- e) stručný popis opatření, která členský stát přijal s cílem získat zpět předmětnou částku, včetně uvedení data u jednotlivých opatření.

3. V případě uvedeném v odstavci 2 může Komise výslovně žádat, aby členský stát nadále pokračoval v řízení o zpětném získání vyplacených částek.

Článek 58

Elektronický přenos

Informace uvedené v člincích 55, 56 a čl. 57 odst. 1 se předávají, pokud je to možné, elektronicky prostřednictvím zabezpečeného spojení, přičemž se použije Komise za tímto účelem stanovený modul.

Článek 59

Náhrada soudních nákladů

V případech, kdy příslušné orgány členského státu rozhodnou na výslovnou žádost Komise o zahájení soudního řízení nebo o jeho pokračování za účelem získání neoprávněně vyplacených částek zpět, se Komise může zavázat, že členskému státu proplatí po předložení podkladů všechny soudní náklady a náklady vzniklé přímo ze soudního řízení nebo jejich část, i kdyby řízení bylo neúspěšné.

Článek 60

Kontakty s členskými státy

1. Komise udržuje s dotčenými členskými státy příslušné kontakty za účelem doplnění předložených údajů o nesrovnalostech uvedených v článku 55 a o řízeních uvedených v článku 57 a zejména o možnostech zpětného získání částek.

2. Nezávisle na kontaktech uvedených v odstavci 1 Komise uvědomí členské státy, vede-li povaha nesrovnalosti k podezření, že by ke stejným nebo podobným praktikám mohlo dojít v ostatních členských státech.

3. Komise uspořádá na úrovni Společenství informační schůze pro zástupce členských států, kde s nimi přezkoumá informace, které obdržela podle článků 55, 56 a 57 a odstavce 1 tohoto článku. Přezkoumání se zaměří na poučení, které je třeba si vzít z informací týkajících se nesrovnalostí, preventivních opatření a soudních řízení.

4. Na žádost členského státu nebo Komise se členský stát a Komise vzájemně konzultují za účelem odstranění jakýchkoli nedostatků, které poškozují zájmy Společenství a které se objeví v průběhu vymáhání platných ustanovení.

Článek 61

Využití informací

Komise může využít všech informací obecné nebo provozní povahy, které členské státy sdělují podle tohoto nařízení, aby provedla analýzy rizik a na základě obdržených informací vypracovala zprávy a systémy včasného varování pro větší efektivitu při zjišťování rizik.

Článek 62

Informování výborů

Komise pravidelně informuje členské státy v rámci Poradního výboru pro koordinaci v boji proti podvodům ustaveného rozhodnutím Komise 94/140/ES ⁽¹⁾ o řádovém rozsahu finančních prostředků, jichž se týkají nesrovnalosti, které byly zjištěny, a o různých kategoriích nesrovnalostí, rozdělených podle typu a počtu. Informován je rovněž výbor uvedený v článku 101 základního nařízení.

Článek 63

Nesrovnalosti menšího rozsahu, které není třeba ohlašovat

1. V případech, kdy se nesrovnalosti týkají částek menších než 10 000 EUR ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství, předkládají členské státy Komisi informace stanovené v článcích 55 a 57 pouze tehdy, pokud je Komise výslovně požaduje.

V souladu s čl. 60 písm. f) základního nařízení však členské státy však vedou účetní záznamy o návratných částkách nižších než je tento práh a o částkách navrácených nebo odebraných po zrušení příspěvku na operaci a vrátí získané částky do souhrnného rozpočtu Evropských společenství.

Aniž jsou dotčeny povinnosti vyplývající přímo z čl. 70 odst. 1 písm. b) základního nařízení, členský stát a Společenství sdílí ztrátu vyplývající z částek nižších než stanovená hranice, jež nemohou být získány zpět, v souladu s mírou spolufinancování

platnou pro danou operaci. Postup stanovený v čl. 57 odst. 2 tohoto nařízení se nepoužije, nerozhodne-li Komise jinak.

Třetí pododstavec tohoto odstavce se použije rovněž na případy úpadku vyjmuté z oznamovací povinnosti podle čl. 55 odst. 1.

2. Členské státy, které ke dni, kdy došlo k nesrovnalosti, neprijaly euro jako svou měnu, přepočítají výdaje vynaložené v měně členského státu na eura v souladu s článkem 95 základního nařízení. Nebyly-li výdaje zapsány do účetnictví certifikačního orgánu, použije se aktuální účetní směnný kurs, který Komise zveřejňuje elektronicky.

KAPITOLA IX

ELEKTRONICKÁ VÝMĚNA ÚDAJŮ

Článek 64

Počítačový systém na výměnu údajů

Pro účely článků 65 a 75 základního nařízení se zřizuje počítačový systém na výměnu údajů jakožto nástroj na výměnu všech údajů týkajících se operačního programu.

Výměna údajů mezi jednotlivými členskými státy a Komisí se provádí za použití počítačového systému zřízeného Komisí, který umožňuje zabezpečenou výměnu údajů mezi Komisí a jednotlivými členskými státy.

Členské státy jsou zapojeny do dalšího vývoje počítačového systému na výměnu údajů.

Článek 65

Obsah počítačového systému na výměnu údajů

1. Počítačový systém na výměnu údajů obsahuje informace společného zájmu Komise a členských států a přinejmenším následující údaje nezbytné k finančním transakcím:

- a) finanční plán operačních programů podle vzoru uvedeného v části B přílohy I;
- b) výkazy výdajů a žádosti o platbu podle vzoru uvedeného v příloze IX;
- c) výroční výkaz o částkách, jež byly odejmuty nebo byly získány zpět, a o částkách, jejichž zpětné získání se očekává, podle vzoru uvedeného v příloze X;
- d) roční odhad pravděpodobných žádostí o platbu podle vzoru uvedeného v příloze XIII;

⁽¹⁾ Úř. věst. L 61, 4.3.1994, s. 27.

e) finanční oddíl výročních a závěrečných zpráv o provádění podle vzoru uvedeného v bodě 3.3 přílohy XIV.

2. Kromě odstavce 1 počítačový systém na výměnu údajů obsahuje přinejmenším tyto doklady a údaje společného zájmu, díky nimž lze provádět monitorování:

a) národní strategický plán uvedený v článku 15 základního nařízení;

b) operační program včetně všech jeho revizí podle vzoru uvedeného v části A přílohy I;

c) rozhodnutí Komise o příspěvku z ERF;

d) výroční a konečné zprávy o provádění podle vzoru uvedeného v příloze XIV;

e) auditní strategii podle vzoru uvedeného v příloze V;

f) popis řídicího a kontrolního systému podle vzoru uvedeného v části A přílohy XII;

g) zprávy a stanoviska o auditech podle vzorů uvedených v přílohách VI, VII, VIII a části B přílohy XII a korespondence mezi Komisí a jednotlivými členskými státy;

h) výkazy výdajů týkajících se částečného uzavření podle vzoru uvedeného v příloze XI;

i) výroční výkaz o částkách, jež byly odejmuty nebo byly získány zpět, a o částkách, jejichž zpětné získání se očekává, podle vzoru uvedeného v příloze X.

3. Údaje uvedené v odstavcích 1 a 2 se případně předají ve formátu uvedeném v přílohách.

Článek 66

Provoz počítačového systému na výměnu údajů

1. Komise a orgány jmenované členským státem podle základního nařízení a subjekty pověřené tímto úkolem uloží do počítačového systému na výměnu údajů dokumenty, za něž odpovídají, a jejich aktualizace, a to v požadovaném formátu.

2. Členské státy shromáždí a předloží Komisi žádosti o přístupová práva do počítačového systému na výměnu údajů.

3. Výměny údajů a transakce budou doplněny elektronickým podpisem jak je uvedeno v čl. 2 bodě 1 směrnice 1999/93/ES. Členské státy a Komise uznají právní účinnost elektronických podpisů používaných v počítačovém systému na výměnu údajů a jejich přípustnost jako důkazů v soudním řízení.

4. Náklady na vývoj počítačového systému na výměnu údajů se financují ze souhrnného rozpočtu Evropských společenství podle čl. 46 odst. 1 základního nařízení. Jakékoli náklady na rozhraní mezi běžným počítačovým systémem na výměnu údajů a celostátními, regionálními a místními počítačovými systémy a jakékoli náklady na přizpůsobení celostátních, regionálních a místních systémů požadavkům podle základního nařízení jsou způsobilé podle čl. 46 odst. 2 uvedeného nařízení.

Článek 67

Předávání údajů prostřednictvím počítačového systému na výměnu údajů

1. K počítačovému systému na výměnu údajů mají členské státy a Komise buď přímý přístup, nebo přístup prostřednictvím rozhraní na automatickou synchronizaci a ukládání dat s celostátními, regionálními a místními řídicími počítačovými systémy.

2. Za datum předání dokumentů Komisi se pokládá datum, kdy členský stát vloží dokumenty do počítačového systému na výměnu údajů.

3. V případech vyšší moci a zejména při selhání počítačového systému na výměnu údajů nebo při přerušení trvalého spojení může dotčený členský stát zaslat dokumenty požadované podle základního nařízení Komisi v tištěné podobě v souladu se vzorovými formuláři stanovenými v příloze I a přílohách V až XIV tohoto nařízení. Ihned poté, co zanikne příčina případu vyšší moci, uloží členský stát příslušné dokumenty neprodleně do počítačového systému na výměnu údajů. Odchylně od odstavce 2 se za datum předání dokumentu, pokládá datum zaslání dokumentu v tištěné podobě.

KAPITOLA X

OSOBNÍ ÚDAJE

Článek 68

Ochrana osobních údajů

1. Členské státy a Komise přijmou veškerá nezbytná opatření, aby předešly jakémukoli neoprávněnému zveřejnění informací uvedených v čl. 40 odst. 1, informací shromážděných Komisí v průběhu auditů a informací uvedených v kapitole VIII nebo přístupu k nim.

2. Informace uvedené v čl. 40 odst. 1 tohoto nařízení spolu s informacemi shromážděnými Komisí v průběhu auditů využije Komise výhradně za účelem splnění svých povinností stanovených v článku 72 základního nařízení.

K těmto informacím mají přístup Evropský účetní dvůr a Evropský úřad pro boj proti podvodům.

3. Informace uvedené v kapitole VIII nejsou sděleny jiným osobám než těm, které jsou v členských státech nebo v institucích Společenství oprávněny je znát z titulu své funkce, s výjimkou případů, kdy k tomu členský stát, který informace sdělil, dal souhlas.

4. Jakékoli osobní údaje, jež jsou součástí informací uvedených v čl. 31 druhém pododstavci písm. d), jsou zpracovány pouze za účelem stanoveným v uvedeném článku.

KAPITOLA XI ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Článek 69

Zrušení

Zrušují se nařízení (ES) č. 2722/2000, (ES) č. 908/2000 a (ES) č. 366/2001. Odkazy na tato zrušená nařízení se považují za odkazy na toto nařízení.

Ustanovení zrušených nařízení se nadále použijí pro podporu schválenou podle nařízení (ES) č. 2792/1999.

Článek 70

Vstup v platnost

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 26. března 2007.

Za Komisi
Joe BORG
člen Komise

PŘÍLOHA I

OPERAČNÍ PROGRAM

ČÁST A

Obsah operačního programu

Pokud jsou informace uvedené v bodech 3 a 4 zahrnuty do národního strategického plánu, jsou dodány ve zkrácené podobě.

1. NÁZEV OPERAČNÍHO PROGRAMU, ČLENSKÝ STÁT

2. ZEMĚPISNÁ ZPŮSOBILOST

Určete:

- 1) regiony cíle „Konvergence“ (použije-li se);
- 2) regiony mimo cíl „Konvergence“ (použije-li se).

3. ANALÝZA

a) Obecný popis odvětví rybolovu ve členském státě včetně:

- 1) analýzy celostátních a nebo místních poměrů;
- 2) analýzy regionů cíle „Konvergence“ a regionů mimo cíl „Konvergence“;
- 3) hlavních ponaučení z předchozího programového období nebo obdobné zkušenosti z jiných regionů nebo členských států a výsledky hodnocení *ex-ante*, jsou-li k dispozici;
- 4) kontextových ukazatelů a případně celostátních nebo regionálních statistik shromážděných Eurostatem a dalších zdrojů statistických dat. Podle potřeby se použijí ukazatele uvedené v národním strategickém plánu používaném pro popis odvětví rybolovu.

b) Hybné síly a vývojové tendence, včetně odvětvové a regionální stránky socioekonomického rozvoje odvětví rybolovu. Popis předností a slabin, příležitostí a hrozeb v podobě analýzy „SWOT“ (síla, slabiny, příležitosti a hrozby), jejímž cílem je určit strategické volby učiněné členským státem v případě operačního programu a prioritních os.

c) Popis:

- 1) stavu životního prostředí případně včetně výsledků strategického posouzení vlivů na životní prostředí;
- 2) situace z hlediska rovnosti mezi muži a ženami, pokud jde o příležitosti na trhu práce, případně včetně omezení pro konkrétní skupiny.

d) Hlavní výsledky analýz.

4. STRATEGIE NA ÚROVNI OPERAČNÍHO PROGRAMU

Strategie vybraná za účelem zvládnutí předností a slabin stránek včetně:

- 1) celkového cíle nebo cílů operačního programu s použitím ukazatelů dopadu ⁽¹⁾;
- 2) konkrétní cíle, kterých chce operační program především dosáhnout s použitím ukazatelů výsledků ⁽²⁾;
- 3) časový harmonogram a přechodné cíle.

⁽¹⁾ Ukazatelé dopadu se vztahují k následkům operačního programu, které přesahující okamžité účinky.

⁽²⁾ Ukazatelé výsledků se vztahují k přímým a okamžitým účinkům operačního programu na příjemce.

5. SHRNUTÍ HODNOCENÍ EX ANTE

Zahrnout shrnutí hodnocení *ex ante*, které umožní určit a vyhodnotit prvky uvedené v článku 48 nařízení (ES) č. 1198/2006.

Hodnocení *ex ante* se rovněž zaměřuje na požadavky posouzení vlivů na životní prostředí stanovené ve směrnici Evropského parlamentu a Rady 2001/42/ES ⁽¹⁾ („směrnice o strategickém posuzování vlivů na životní prostředí“).

Úplné znění hodnocení *ex ante* tvoří přílohu k operačnímu programu.

6. PRIORITNÍ OSY PROGRAMU

a) Spojitost a odůvodnění vybraných prioritních os s ohledem na:

- 1) příslušnou část národního strategického plánu;
- 2) hlavní zásady operačního programu (článek 19 nařízení (ES) č. 1198/2006);
- 3) výsledky hodnocení *ex-ante* podle článku 48 nařízení (ES) č. 1198/2006.

b) Popis každé prioritní osy včetně:

- 1) hlavních cílů prioritní osy;
- 2) výchozí situace a kvantifikovaných cílů s použitím ukazatelů uvedených v bodě 4.2;
- 3) podle potřeby zdůvodnění průměrné sazby spolufinancování, cílové skupiny/odvětví/oblasti a nebo příjemců pro celý operační program a pro každou prioritní osu;
- 4) popis hlavních opatření navržených pro každou osu vyplývajících z navržené strategie;
- 5) informace o vymezení vzhledem k podobným činnostem financovaným Evropským zemědělským fondem pro rozvoj venkova, strukturálními fondy a Fondem soudržnosti a opatření přijatá na zajištění doplňkovosti s těmito fondy a případně dalšími stávajícími finančními nástroji.

c) Podle potřeby konkrétní informace vyžadované pro prioritní osy a opatření.

— **Prioritní osa 1: opatření k přizpůsobení rybářského loďstva Společenství**

— *Věřejná podpora v případě trvalého zastavení rybolovných činností*

Popis priority, která je přidělena financování plánů na obnovu.

Popis metody výpočtu prémie na trvalé zastavení rybolovných činností.

— *Věřejná podpora v případě dočasného zastavení rybolovných činností*

Popis metody výpočtu prémie na dočasné zastavení rybolovných činností.

— *Investice do rybářských plavidel a selektivnost*

Popis platných podmínek, pokud si členské státy vybraly možnost povolit, že snížení výkonu motoru se dosáhne u skupiny plavidel a popis mechanismu zavedeného za účelem dohledu nad dodržováním těchto podmínek.

Popis objektivních kritérií použitých pro stanovení maximální částky celkových způsobilých nákladů, na něž se bude na jedno rybářské plavidlo během celého programového období vztahovat podpora investic do rybářských plavidel a selektivnosti podle článku 25 nařízení (ES) č. 1198/2006 a v souladu s čl. 6 odst. 2 tohoto nařízení.

(1) Úř. věst. L 197, 21.7.2001, s. 30.

— *Drobný pobřežní rybolov*

Popis metod výpočtu socioekonomických vyrovnání stanovených v čl. 26 odst. 3 nařízení (ES) č. 1198/2006 ve prospěch drobného pobřežního rybolovu.

Popis metod výpočtu prémie pro rybáře a majitele rybářských plavidel ve prospěch drobného pobřežního rybolovu, které jsou stanoveny v čl. 26 odst. 4 nařízení (ES) č. 1198/2006.

— *Socioekonomická vyrovnávací opatření za správu rybářského loďstva Společenství*

Popis metod výpočtu socioekonomických vyrovnání stanovených v článku 27 nařízení (ES) č. 1198/2006.

— **Prioritní osa 2: akvakultura, vnitrozemský rybolov, zpracovávání produktů rybolovu a akvakultury a jejich uvádění na trh**

— *Opatření ve prospěch produktivních investic do akvakultury*

Popis jakým způsobem se zajistí, aby byly upřednostňovány mikropodniky a malé podniky.

— *Vnitrozemský rybolov*

Popis mechanismů zavedených k zajištění toho, že investice podporované podle článku 33 nařízení (ES) č. 1198/2006 neohrozí rovnováhu mezi velikostí loďstva a odpovídajícími dostupnými zdroji ryb.

Popis opatření, která mají být přijata k zajištění toho, že plavidla, která obdrží pomoc podle článku 33 nařízení (ES) č. 1198/2006, pokračují v činnosti výhradně ve vnitrozemských vodách.

Popis objektivních kritérií použitých pro stanovení maximální částky celkových způsobilých nákladů, na něž se bude během celého programového období na jedno plavidlo působící v vnitrozemském rybolovu vztahovat podpora investic do plavidel a selektivnosti podle článku 33 nařízení (ES) č. 1198/2006 a v souladu s čl. 6 odst. 2 tohoto nařízení.

Popis metod výpočtu prémie za přeřazení plavidel provozujících vnitrozemský rybolov na činnost jinou než rybolov a opatření, která mají být přijata k zajištění toho, že plavidla, která získávají pomoci z ERF, nezačnou opět působit ve vnitrozemském rybolovu.

Popis metod výpočtu prémie za dočasné zastavení rybolovných činností stanovených v čl. 33 odst. 4 nařízení (ES) č. 1198/2006.

— *Investice do zpracovávání a uvádění na trh*

Popis jakým způsobem se zajistí, aby byly upřednostňovány mikropodniky a malé podniky.

— **Prioritní osa 4: udržitelný rozvoj rybolovných oblastí**

Postupy a kritéria pro výběr rybolovných oblastí. Zdůvodnění výběru rybolovných oblastí, jejichž rozsah přesahuje omezení stanovená v čl. 43 odst. 3 nařízení (ES) č. 1198/2006.

Postupy, kritéria a časový plán pro výběr skupin, včetně orientačního počtu skupin a plánovaného procenta rybolovných oblastí, na které se má vztahovat strategie místního rozvoje.

Popis řídicích ustanovení a finančních toků až k příjemci, včetně popisu výběrového postupu operací a role a úkolů skupin, pokud jde o řídicí, monitorovací a kontrolní systémy.

Zdůvodnění provozních nákladů, které překračují strop stanovený v čl. 44 odst. 5 nařízení (ES) č. 1198/2006.

Určení opatření způsobilých na podporu z více nástrojů podpory Společenství a zdůvodnění vybrané volby.

— **Prioritní osa 5: technická pomoc**

Zdůvodnění akcí souvisejících s přípravou, monitorováním, hodnocením, zveřejněním, kontrolou a auditem a budováním kontaktů, jejichž náklady přesahují strop stanovený podle čl. 46 odst. 2 nařízení (ES) č. 1198/2006.

7. FINANČNÍ USTANOVENÍ

Budou vypracována v souladu s částí B této přílohy: Finanční plány operačního programu

8. PROVÁDĚCÍ USTANOVENÍ

- a) Členský stát určí subjekty podle článku 58 nařízení (ES) č. 1198/2006, nebo využije-li členský stát možnosti stanovené v článku 52 tohoto nařízení, jsou orgány a postupy určeny v souladu s pravidly podle článku 53 tohoto nařízení.
- b) Subjekt odpovědný za příjem plateb prováděných Komisí a subjekt nebo subjekty odpovědné za uskutečňování plateb příjemcům.
- c) Popis postupů pro mobilizaci a oběh finančních toků za účelem zajištění jejich transparentnosti.
- d) Popis systému monitorování a hodnocení a složení monitorovacího výboru.
- e) Dohodnutá ustanovení nebo ustanovení, která mají být dohodnuta, mezi Komisí a členským státem pro elektronickou výměnu údajů potřebná ke splnění požadavků na řízení, monitorování a hodnocení.
- f) Určení partnerů podle článku 8 nařízení (ES) č. 1198/2006 a výsledky jejich spolupráce. Seznam konzultovaných partnerů a souhrn výsledků těchto konzultací. Pro účely čl. 8 odst. 2 nařízení (ES) č. 1198/2006 členské státy, s ohledem na potřebu podporovat rovnost mezi muži a ženami a udržitelný rozvoj prostřednictvím začlenění požadavků na ochranu životního prostředí a jeho zlepšení, musí zvážit případnou účast všech dotčených stran, včetně nevládních organizací.
- g) Prvky, jejichž cílem je zajistit podávání informací o operačním programu a jeho propagaci v souladu s pravidly uvedenými v článku 28 tohoto nařízení.

ČÁST B

Finanční plán operačního programu

Tabulka I: Finanční plán operačního programu představující roční vázání prostředků ERF v operačním programu, případně odděleně pro regiony cíle „Konvergence“ a regiony mimo cíl „Konvergence“

Závazky se činí na ročním základě podle tohoto plánu:

Reference operačního programu (číslo kódu CCI):

Rok podle zdroje programu, v EUR:

Regiony cíle „Konvergence“

Rok	Evropský rybářský fond
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
ERF celkem	

Regiony mimo cíl „Konvergence“

Rok	Evropský rybářský fond
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
ERF celkem	

Tabulka II: Finanční plán operačního programu představující, odděleně pro celé programové období a pro každou prioritní osu a případně odděleně pro regiony cíle „Konvergence“ a regiony mimo cíl „Konvergence“, výši celkového přidělu finančních prostředků z ERF do operačního programu, vnitrostátní příspěvky z veřejných zdrojů a sazbu náhrad podle prioritních os

Operační program (číslo kódu CCI):

Prioritní osy v EUR

**Tabulka II: Finanční tabulka operačního programu podle prioritního os
Regiony cíle „Konvergence“**

Priorita	Celkem $a = (b + c)$	Příspěvek z ERF (b)	Vnitrostátní příspěvek (c)	Evropský rybářský fond Míra spolufinancování ⁽¹⁾ $(d) = (b) / (a) \times 100$
Prioritní osa 1				
Prioritní osa 2				
Prioritní osa 3				
Prioritní osa 4				
Prioritní osa 5 ⁽²⁾				
Celkem				

⁽¹⁾ Míra spolufinancování z ERF může být v tabulce zaokrouhlena. Přesná míra používaná pro náhrady je poměrná (d).

⁽²⁾ V případě operačních programů, které se vztahují jak na regiony cíle „Konvergence“, tak na regiony mimo cíl „Konvergence“, může být celkový veřejný příspěvek na prioritní osu 5 přidělen regionům, které převládají, tj. regionům, které přijímají nejvyšší částku z veřejných peněžních prostředků v rámci operačního programu.

Regiony mimo cíl „Konvergence“

Priorita	Celkem $a = (b + c)$	Příspěvek z ERF (b)	Vnitrostátní příspěvek (c)	Evropský rybářský fond Míra spolufinancování ⁽¹⁾ $(d) = (b) / (a) \times 100$
Prioritní osa 1				
Prioritní osa 2				
Prioritní osa 3				
Prioritní osa 4				
Prioritní osa 5 ⁽²⁾				
Celkem				

⁽¹⁾ Míra spolufinancování z ERF může být v tabulce zaokrouhlena. Přesná míra používaná pro náhrady je poměrná (d).

⁽²⁾ V případě operačních programů, které se vztahují jak na regiony cíle „Konvergence“, tak na regiony mimo cíl „Konvergence“, může být celkový veřejný příspěvek na prioritní osu 5 přidělen regionům, které převládají, tj. regionům, které přijímají nejvyšší částku z veřejných peněžních prostředků v rámci operačního programu.

PŘÍLOHA II

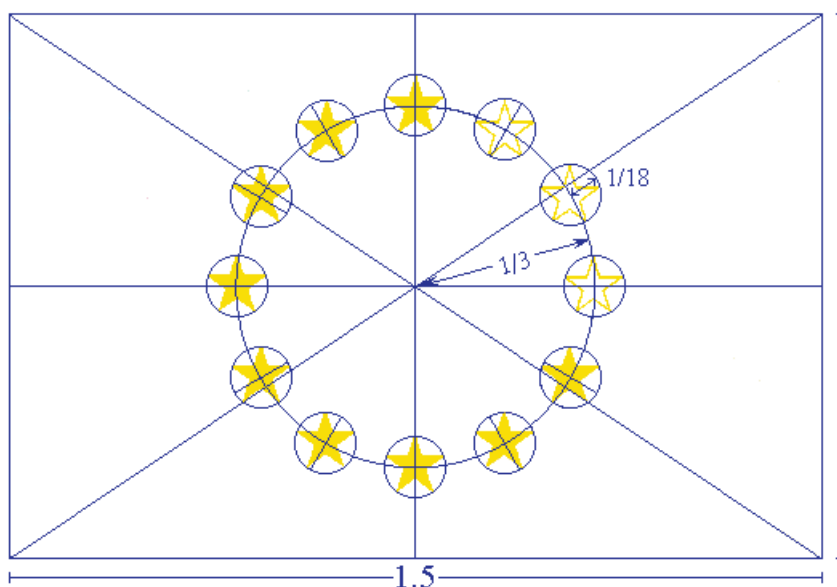
NÁVOD NA VYTVOŘENÍ ZNAKU A DEFINICE STANDARDNÍCH BAREV

Obrazný popis

Dvanáct zlatých hvězd vytváří na pozadí modré oblohy kruh, který představuje jednotu národů Evropy. Počet hvězd je pevně stanoven, číslo dvanáct je symbolem dokonalosti a jednoty.

Heraldický popis

Kruh dvanácti zlatých pěticípých hvězd na azurovém poli, jejich špičky se nedotýkají.

Geometrický popis

Znak má tvar modré obdélníkové vlajky, jejíž délka se rovná jedné a půl výšce vlajky. Dvanáct zlatých hvězd je pravidelně rozmístěno do tvaru nevyznačeného kruhu, jehož střed je průsečíkem úhlopříček obdélníku. Poloměr kruhu se rovná třetině výšky vlajky. Každá hvězda má pět cípů, které jsou umístěny na obvodu nevyznačeného kruhu a jejichž poloměr se rovná osmnáctině výšky vlajky. Všechny hvězdy směřují vzhůru, tzn. jeden cíp je vertikální a dva další jsou v přímé lince v pravých úhlech ke stožáru vlajky. Kruh je uspořádán tak, že hvězdy jsou umístěny v pozici hodin na ciferníku. Jejich počet je neměnný.

Předepsané barvy**PANTONE REFLEX BLUE****PANTONE YELLOW****Znak má následující barevné provedení:***PANTONE REFLEX BLUE* pro povrch obdélníku;*PANTONE YELLOW* pro hvězdy.**Čtyřbarevný proces**

Použije-li se čtyřbarevný proces, je nutné vytvořit dvě standardní barvy pomocí čtyř barev čtyřbarevného procesu.

PANTONE YELLOW se získá použitím stoprocentní „Process Yellow“.*PANTONE REFLEX BLUE* se získá smícháním stoprocentní „Process Cyan“ a osmdesátiprocentní „Process Magenta“.**Internet**Barva *PANTONE REFLEX BLUE* odpovídá na internetové paletě barev RGB:0/0/153 (hexadecimálně: 000099) a *PANTONE YELLOW* odpovídá na internetové paletě barev RGB:255/204/0 (hexadecimálně: FFCC00).**Postup při jednobarevném zobrazení**

Při použití černé barvy ohraničte obdélník černě a vytiskněte hvězdy černě na bílém pozadí.



Při použití modré barvy (reflexní modrá) ji aplikujte jako stoprocentní barvu a hvězdy zobrazte negativní bílou.



Zobrazení na barevném pozadí

Musí-li být použito vícebarevné pozadí, je třeba obdélník ohraničit bílým pruhem o tloušťce rovnající se 1/25 výšky obdélníku.



PŘÍLOHA III

SEZNAM ÚDAJŮ, KTERÉ MAJÍ BÝT SDĚLENY KOMISI NA JEJÍ ŽÁDOST PODLE ČLÁNKU 40

Údaje o operacích, které může Komise kdykoli vyžadovat podle článku 40 tohoto nařízení zahrnují následující informace, aniž jsou dotčeny další informace požadované pro finanční řízení, monitorování, kontrolu a hodnocení a blíže určené v nařízení (ES) č. 1198/2006.

Na písemnou žádost Komise členský stát do patnácti (15) pracovních dní od obdržení žádosti nebo v jakékoli jiné smluvené lhůtě poskytne Komisi příslušné informace za účelem provedení kontroly dokumentace a kontroly na místě. Komise může vyžadovat informace na úrovni operací, opatření, prioritních os nebo operačního programu.

Členský stát

Údaje o operaci

- cíl „Konvergence“
- mimo cíl „Konvergence“

(nehodící se škrtněte)

Krátký popis operace pomocí níže vyjmenovaných údajů, pokud je to vhodné

CCI (společný identifikační kód) programu:

Rozhodnutí Komise, kterým se schvaluje operační program ... č. ... ze dne .././200..

Informace o jednotlivých operacích

finanční údaje v EUR

znění sloupců: viz níže

(1)	(2)	(3)	(16)	(17)	(18)
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------

Jméno, postavení a podpis zástupce příslušného orgánu:

Datum: .././20..

Znění sloupců tabulky

(Informace požadované pro každou operaci)

Sloupec 1 až 5: administrativní údaje o operaci

- 1) Identifikační číslo operace (číslo přidělené řídicím orgánem poté, co bylo přijato správní rozhodnutí o poskytnutí veřejné podpory — maximálně 20 znaků).
- 2) Vyplní se pouze pokud operace spadá do prioritní osy 1: Číslo v rejstříku rybářského loďstva společenství (CFR) (neuvádět registrační číslo); operace se musí týkat jednoho plavidla.
- 3) Místo, kde se operace provádí (obec).
- 4) Kód NUTS III místa, kde se operace provádí.
- 5) Příjemce (obchodní jméno).
- 6) Pohlaví (muž, žena).

Sloupce 7 až 10: odhad výdajů v rámci operace v souladu se správním rozhodnutím o poskytnutí veřejné podpory přijatým řídicím orgánem

- 7) Celkové náklady zohledněné v rozhodnutí o poskytnutí veřejné podpory (v EUR).
- 8) Celkové náklady z veřejných prostředků zohledněné v rozhodnutí o poskytnutí podpory (v EUR).
- 9) Podpora ERF poskytnutá na operaci (EUR).
- 10) Datum správního rozhodnutí o poskytnutí veřejné podpory (dd/mm/rrrr).

Sloupce 11 až 15: fyzické údaje o operaci (klasifikace a fyzické provedení)

- 11) Opatření (2 číslice) v souladu s nomenklaturou (jednotlivá operace se může vázat pouze na jedno opatření).
- 12) Akce (1 číslice) v souladu s nomenklaturou (jednotlivá operace se může skládat z více akcí; v tomto případě uveďte jednu akci na řádek a použijte několik řádků).
- 13) Prováděcí údaje (1 nebo 2 číslice) v souladu s nomenklaturou (akce tvořící část operace může být charakterizována několika prováděcími údaji; v tomto případě uveďte jeden prováděcí údaj na řádek a použijte několik řádků).
- 14) Dosažené množství (jedno množství pro každý prováděcí údaj).
- 15) Stav provádění operace (1 číslice): kód 0 (operace, na kterou bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí podpory, ale pro níž ještě nebyly řídicímu orgánu vykázány žádné výdaje) / kód 1 (probíhající operace) / kód 2 (operace přerušena po částečném provedení) / kód 3 (operace ukončena po částečném provedení) / kód 4 (operace dokončena).

Sloupce 16 do 18: informace o finančním provedení operace – výkaz o způsobilých výdajích a odpovídající veřejné podpoře

- 16) Způsobilé výdaje potvrzené a skutečně zaplacené příjemci (v EUR), jejichž správnost byla kontrolována v souladu s čl. 39 odst. 2 tohoto nařízení.
- 17) Vnitrostátní příspěvek (v EUR): podpory vyplacené příjemcům členskými státy, včetně dotací a jiných veřejných podpor, na celostátní, regionální a místní úrovni, v rámci mezi stanovených v příloze II nařízení (ES) č. 1198/2006.
- 18) Podpora ERF vyplacená příjemcům (v EUR).

NOMENKLATURA PRIORITY OSY, OPATŘENÍ, AKCÍ A PROVÁDĚCÍCH ÚDAJŮ

Prioritní osa 1: opatření k přizpůsobení rybářského loďstva Společenství*Opatření 1.1 Trvalé ukončení rybolovných činností*

- Akce 1: vrakování
 - Údaj 1: GT
 - Údaj 2: kW
- Akce 2: přeřazení na jiné činnosti než rybolov
 - Údaj 1: GT
 - Údaj 2: kW

— Akce 3: přeřazení za účelem vytvoření umělých útesů

— Údaj 1: GT

— Údaj 2: kW

Opatření 1.2 Dočasné zastavení rybolovných činností

— Akce 1: dočasné zastavení činností

— Údaj 1: počet rybářů/den

— Údaj 2: dotčená plavidla, pokud je to vhodné

Opatření 1.3 Investice do rybářských plavidel a selektivnost

— Akce 1: zlepšení bezpečnosti na plavidlech

— Údaj 1: dotčené plavidlo

— Akce 2: zlepšení pracovních podmínek

— Údaj 1: dotčené plavidlo

— Akce 3: zlepšení hygienických podmínek

— Údaj 1: dotčené plavidlo

— Akce 4: zlepšení jakosti produktů

— Údaj 1: dotčené plavidlo

— Akce 5: zlepšení energetické účinnosti

— Údaj 1: dotčené plavidlo

— Akce 6: zlepšení selektivity

— Údaj 1: dotčené plavidlo

— Akce 7: výměna motoru

— Údaj 1: výkon motoru (po modernizaci) (kW)

— Údaj 2: snížení výkonu spojené s výměnou motoru (-kW)

— Údaj 3: dotčené plavidlo

— Akce 8: výměna lovného zařízení

— Údaj 1: počet vyměněných lovných zařízení

— Údaj 2: dotčené plavidlo

— Akce 9: další investice do rybářských plavidel a selektivnost

— Údaj 1: dotčené plavidlo

Opatření 1.4 Drobný pobřežní rybolov

— Akce 1: drobný pobřežní rybolov

- Údaj 1: počet rybářů/majitelů rybářských plavidel, kteří získali prémii na zlepšení řízení a kontroly podmínek přístupu do některých rybářských oblastí
- Údaj 2: počet rybářů/majitelů rybářských plavidel, kteří získali prémii na podporování organizace řetězce produkce, zpracování a uvádění produktů rybolovu na trh
- Údaj 3: počet rybářů/majitelů rybářských plavidel, kteří získali prémii na podporu dobrovolných opatření vedoucích k dosažení snížení intenzity rybolovu za účelem zachování zdrojů
- Údaj 4: počet rybářů/majitelů rybářských plavidel, kteří získali prémii na podporu používání technologických inovací, které nezvyšují intenzitu rybolovu
- Údaj 5: celkový počet rybářů/majitelů rybářských plavidel, kteří získali prémii na zlepšení školení o bezpečnosti
- Údaj 6: počet rybářek/majitelek rybářských plavidel, které získaly prémii na zlepšení školení o bezpečnosti
- Údaj 7: celkový počet rybářů/majitelů rybářských plavidel, kteří získali prémii na zlepšení odborných dovedností
- Údaj 8: celkový počet rybářek/majitelek rybářských plavidel, které získaly prémii na zlepšení odborných dovedností

Opatření 1.5 Socioekonomická vyrovnávací opatření na správu loďstva

— Akce 1: socioekonomická vyrovnání

- Údaj 1: celkový počet rybářů dotčených diverzifikací činností, pokud je to vhodné
- Údaj 2: celkový počet rybářek dotčených diverzifikací činností, pokud je to vhodné
- Údaj 3: celkový počet rybářů dotčených předčasným odchodem z odvětví rybolovu
- Údaj 4: celkový počet rybářek dotčených předčasným odchodem z odvětví rybolovu
- Údaj 5: celkový počet individuálních premií pro rybáře mladší 40 let
- Údaj 6: celkový počet individuálních premií pro rybářky mladší 40 let
- Údaj 7: celkový počet rybářů dotčených zdokonalením odborných dovedností
- Údaj 8: počet rybářek dotčených zdokonalením odborných dovedností
- Údaj 9: celkový počet rybářů využívajících výhod režimů pro rekvalifikaci mimo odvětví rybolovu
- Údaj 10: počet rybářek využívajících výhod režimů pro rekvalifikaci mimo odvětví rybolovu
- Údaj 11: počet dnů odborného vzdělávání
- Údaj 12: případně celkový počet rybářů čerpajících jednorázové vyrovnávací platby
- Údaj 13: případně počet rybářek čerpajících jednorázové vyrovnávací platby

Prioritní osa 2: akvakultura, vnitrozemský rybolov, zpracovávání produktů rybolovu a akvakultury a jejich uvádění na trh*Opatření 2.1 Akvakultura*

- Akce 1: zvýšení produkční kapacity z důvodu výstavby nových hospodářství
 - Údaj 1: slávkovití v tunách/rok
 - Údaj 2: zaděnkovití v tunách/rok
 - Údaj 3: ústřice v tunách/rok
 - Údaj 4: okouni v tunách/rok
 - Údaj 5: mořanovití v tunách/rok
 - Údaj 6: pakambala velká v tunách/rok
 - Údaj 7: lososovití v tunách/rok
 - Údaj 8: pstruh chovaný v moři v tunách/rok
 - Údaj 9: úhoři v tunách/rok
 - Údaj 10: kapři v tunách/rok
 - Údaj 11: pstruh chovaný ve sladké vodě v tunách/rok
 - Údaj 12: tuňáci v tunách/rok
 - Údaj 13: další druhy v tunách/rok
 - Údaj 14: velikost podniku (mikro, malý, střední, velký)
- Akce 2: odchylka v produkci způsobená rozšiřováním nebo modernizací stávajících hospodářství
 - Údaj 1: slávkovití v tunách/rok
 - Údaj 2: zaděnkovití v tunách/rok
 - Údaj 3: ústřice v tunách/rok
 - Údaj 4: okouni v tunách/rok
 - Údaj 5: mořanovití v tunách/rok
 - Údaj 6: pakambala velká v tunách/rok
 - Údaj 7: lososovití v tunách/rok
 - Údaj 8: pstruh chovaný v moři v tunách/rok
 - Údaj 9: úhoři v tunách/rok
 - Údaj 10: kapři v tunách/rok
 - Údaj 11: pstruh chovaný ve sladké vodě v tunách/rok
 - Údaj 12: tuňáci v tunách/rok
 - Údaj 13: další druhy v tunách/rok
 - Údaj 14: velikost podniku (mikro, malý, střední, velký)

- Akce 3: zvýšení počtu potěru z umělých líhní
 - Údaj 1: slávkovití – počet/rok
 - Údaj 2: zaděnkovití – počet/rok
 - Údaj 3: ústřice – počet/rok
 - Údaj 4: okouni – počet/rok
 - Údaj 5: mořanovití – počet/rok
 - Údaj 6: pakambala velká – počet/rok
 - Údaj 7: lososovití – počet/rok
 - Údaj 8: pstruh chovaný v moři – počet/rok
 - Údaj 9: úhoři – počet/rok
 - Údaj 10: kapři – počet/rok
 - Údaj 11: pstruh chovaný ve sladké vodě – počet/rok
 - Údaj 12: tuňáci – počet/rok
 - Údaj 13: další druhy – počet/rok
 - Údaj 14: velikost podniku (mikro, malý, střední, velký)
- Akce 4: opatření na ochranu vodního prostředí
 - Údaj 1: jednotka, která zavedla opatření na ochranu vodního prostředí stanovená v čl. 30 odst. 2 písm. a) nařízení (ES) č. 1198/2006
 - Údaj 2: jednotka, která se účastní systému řízení podniků a auditu z hlediska ochrany životního prostředí (EMAS)
 - Údaj 3: jednotka, která zavedla ekologickou produkci
- Akce 5: opatření týkající se veřejného zdraví
 - Údaj 1: chovatel měkkýšů, který čerpá vyrovnání
- Akce 6: opatření týkající se zdraví zvířat
 - Údaj 1: chovatel, který čerpá vyrovnání

Opatření 2.2 Vnitrozemský rybolov

- Akce 1: plavidla působící ve vnitrozemském rybolovu
 - Údaj 1: prostornost modernizovaných plavidel (GT)
 - Údaj 2: výkon modernizovaných plavidel (kW)
 - Údaj 3: prostornost přeražených plavidel (GT)
 - Údaj 4: výkon přeražených plavidel (kW)
 - Údaj 5: dotčené plavidlo

- Akce 2: investice do výstavby zařízení pro vnitrozemský rybolov
 - Údaj 1: jednotka využívající výhod akce
- Akce 3: investice do rozšíření, vybavení a modernizace zařízení pro vnitrozemský rybolov:
 - Údaj 1: jednotka využívající výhod akce

Opatření 2.3 Zpracování ryb a jejich uvádění na trh

- Akce 1: zvýšení zpracovatelské kapacity (výstavba nových jednotek a nebo rozšíření stávajících jednotek)
 - Údaj 1: čerstvé nebo chlazené produkty v tunách/rok
 - Údaj 2: produkty v konzervách nebo polokonzervách v tunách/rok
 - Údaj 3: zmrazené nebo hluboko zmrazené produkty v tunách/rok
 - Údaj 4: ostatní zpracované produkty v tunách/rok (připravená jídla, uzené, solené, sušené produkty)
 - Údaj 5: velikost podniku (mikro, malý, střední, velký)
- Akce 2: výstavba, rozšíření, vybavení a modernizace zpracovatelských jednotek
 - Údaj 1: jednotka, která využívá zlepšených hygienických/pracovních podmínek
 - Údaj 2: jednotka, která využívá zlepšených podmínek životního prostředí
 - Údaj 3: jednotka, která zavedla systémy na zlepšení produkce (jakost, technologické inovace)
 - Údaj 4: velikost podniku (mikro, malý, střední, velký)
- Akce 3: výstavba nových provozoven zabývajících se uváděním na trh
 - Údaj 1: m² užitkové plochy
 - Údaj 2: velikost podniku (mikro, malý, střední, velký)
- Akce 4: modernizace stávajících provozoven zabývajících se uváděním na trh
 - Údaj 1: jednotka, která využívá zlepšených hygienických/pracovních podmínek
 - Údaj 2: jednotka, která využívá zlepšených podmínek životního prostředí
 - Údaj 3: jednotka, která zavedla systémy na zlepšení produkce (jakost, technologické inovace)
 - Údaj 4: jednotka, která zavedla systémy na úpravu, zpracování a uvádění odpadu z produktů rybolovu a akvakultury na trh
 - Údaj 5: jednotka využívající této akce rozepsané podle velikosti podniku (mikro, malý, střední, velký)

Prioritní osa 3: opatření společného zájmu

Opatření 3.1 Společné akce

- Údaj 1: vytvořené organizace producentů
- Údaj 2: restrukturalizované organizace producentů

- Údaj 3: operace, která vede ke zdokonalení odborných dovedností nebo k rozvoji nových vzdělávacích metod a nástrojů
- Údaj 4: operace propagující partnerství mezi vědci a provozovateli v odvětví rybolovu
- Údaj 5: operace vedoucí k budování kontaktů a výměně zkušeností a osvědčených postupů mezi organizacemi, které prosazují rovné příležitosti mezi muži a ženami a dalšími zúčastněnými subjekty
- Údaj 6: další operace

Opatření 3.2 Ochrana a rozvoj vodních živočichů a rostlin

- Údaj 1: mořská oblast (km²) chráněná instalovanými fixními nebo mobilními zařízeními
- Údaj 2: operace týkající se obnovy vnitřních vod
- Údaj 3: operace týkající se oblastí NATURA 2000
- Údaj 4: operace týkající se třecích míst a obnovených migračních tras

Opatření 3.3 Rybářské přístavy, místa vykládky a přístřešky

- Akce 1: investice do stávající rybářských přístavů
 - Údaj 1: vytvořené chladírenské skladovací prostory v m³
 - Údaj 2: nechladírenské skladovací prostory v m³
 - Údaj 3: operace vztahující se k manipulačnímu zařízení
 - Údaj 4: operace vztahující se k strojům na výrobu ledu
 - Údaj 5: operace týkající se zásobovacích zařízení a rozvodů (elektrina, voda, palivo)
 - Údaj 6: operace týkající se dalších zařízení
 - Údaj 7: restrukturalizovaná nábřeží v m²
 - Údaj 8: restrukturalizovaná nábřeží v m
 - Údaj 9: plocha využitelná pro první prodej v m²
- Akce 2: investice do restrukturalizace a zkvalitnění míst vykládky
 - Údaj 1: místo vykládky využívající výhod akce
- Akce 3: investice v oblasti bezpečnosti do výstavby nebo modernizace malých rybářských přístřešků
 - Údaj 1: rybářský přístřešek využívající výhod akce
- Akce 4: investice v oblasti bezpečnosti do modernizace malých rybářských přístřešků
 - Údaj 1: rybářský přístřešek využívající akce

Opatření 3.4 Rozvoj nových trhů a propagační kampaně

- Údaj 1: kampaň ve prospěch produktů rybolovu a akvakultury
- Údaj 2: kampaň vedoucí ke zlepšení pověsti rybářství
- Údaj 3: operace na propagaci produktů získaných s využitím metod s malým dopadem na životní prostředí

- Údaj 4: operace k propagaci produktů uznaných v rámci nařízení Rady (EHS) č. 2081/92 (1)
- Údaj 5: operace zavádějící politiku jakosti produktů rybolovu a akvakultury
- Údaj 6: operace vedoucí k propagaci osvědčování jakosti
- Údaj 7: operace vedoucí k propagaci dodávek přebytečných a nevyužívaných živočišných druhů na trh
- Údaj 8: operace vztahují se k provádění průzkumů trhu

Opatření 3.5 Pilotní operace

- Údaj 1: testování inovačních technologií
- Údaj 2: testování plánů řízení a plánů rozdělení intenzity rybolovu
- Údaj 3: operace na rozvoj a testování metod zlepšujících selektivnost lovných zařízení a snižujících objem vedlejších úlovků a výmětů
- Údaj 4: operace na testování alternativních druhů technik řízení rybolovu

Opatření 3.6 Přestavba za účelem přeřazení rybářských plavidel na jinou činnost

- Údaj 1: plavidlo přestavěné za účelem zachování historického dědictví
- Údaj 2: plavidlo přestavěné pro účely rybářského výzkumu (FR)
- Údaj 3: plavidlo přestavěné pro účely odborného vzdělávání (TA)
- Údaj 4: plavidlo přestavěné pro kontrolní účely (C)

Prioritní osa 4: udržitelný rozvoj rybolovných oblastí

Opatření 4.1 Rozvoj rybolovných oblastí

- Údaj 1: operace na posílení konkurenceschopnosti rybolovných oblastí
- Údaj 2: operace na restrukturalizaci a přeměrování hospodářských činností
- Údaj 3: operace na diverzifikování činností
- Údaj 4: operace vedoucí ke zhodnocení produktů rybolovu
- Údaj 5: operace na podporu malých rybářských společenství a turistické infrastruktury
- Údaj 6: operace ve prospěch ochrany životního prostředí v rybolovných oblastech
- Údaj 7: operace vedoucí k obnovení produkčního potenciálu v rybolovných oblastech
- Údaj 8: operace směřující k povzbuzení meziregionální a nadnárodní spolupráce
- Údaj 9: operace vedoucí k získávání dovedností a usnadnění přípravy a provádění místních rozvojových strategií
- Údaj 10: operace na přispění k provozním nákladům skupin
- Údaj 11: operace týkající se komunikačních akcí skupin
- Údaj 12: další operace

(1) Úř. věst. L 208, 24.7.1992, s. 1.

Prioritní osa 5: technická pomoc*Opatření 5.1 Technická pomoc*

- Akce 1: řízení a provádění programů
 - Údaj 1: operace technické pomoci při provádění operačního programu
 - Údaj 2: operace vedoucí ke zlepšení správní kapacity
 - Údaj 3: operace vztahující se ke komunikačním činnostem
 - Údaj 4: operace vedoucí k usnadnění budování kontaktů
 - Údaj 5: operace vztahující se k hodnocení
 - Akce 2: studie (vyjma hodnocení)
 - Údaj 1: studie
 - Akce 3: propagace a informování
 - Údaj 1: operace vztahující se propagaci
 - Údaj 2: operace sloužící k informování dotčených stran
 - Akce 4: Další opatření technické pomoci
 - Údaj 1: operace týkající se dalších druhů technické pomoci
-

PŘÍLOHA IV

**TECHNICKÉ PARAMETRY NAMÁTKOVÉHO STATISTICKÉHO VÝBĚRU VZORKŮ PODLE ČLÁNKU 43
(VÝBĚR VZORKŮ)**

1. Díky metodě namátkového statistického výběru vzorků lze z výsledků auditů vzorku vyvodit závěry o celkových výdajích, z nichž byl vzorek vybrán, a získat tak jistotu o chodu řídicích a kontrolních systémů.
2. Jistota o chodu systémů je určována stupněm důvěry plynoucí ze závěrů auditů systému a auditů operací provedených na vzorku vybraném na základě metody namátkového statistického výběru vzorků. Aby bylo dosaženo vysokého stupně jistoty, tj. omezeno riziko pro audit, auditní orgán spojí výsledky auditů systému a auditů operací. Nejdříve auditní orgán vyhodnotí spolehlivost systémů (vysoká, průměrná nebo nízká), přičemž přihlédně k výsledkům auditů systémů, aby tak určil technické parametry výběru vzorků, zejména úroveň spolehlivosti a očekávanou četnost chyb. Členské státy mohou rovněž využívat výsledků zprávy o posouzení souladu podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) č. 1198/2006. Při kombinaci výsledků auditů systémů a auditů operací musí být dosaženo vysokého stupně jistoty. Spolehlivost výběru vzorku nesmí být nižší než 60 % s maximálním prahem významnosti ve výši 2 %. U systému, který je hodnocen jako málo spolehlivý, musí být spolehlivost výběru vzorku vyšší než 90 %. Auditní orgán ve výroční kontrolní zprávě popíše způsob, jak dosáhl jistoty.
3. Spolehlivost řídicích a kontrolních systémů se určí za použití kritérií stanovených auditním orgánem pro auditů systémů, která obsahují kvantifikativní hodnocení všech klíčových prvků systémů a zapojují hlavní orgány a zprostředkující subjekty podílející se na řízení a kontrole operačního programu. Záznam o provedeném posouzení se uloží do spisu o auditu.

PŘÍLOHA V

VZOR AUDITNÍ STRATEGIE STANOVENÉ V ČL. 61 ODS. 1 PÍSM. c) NAŘÍZENÍ (ES) Č. 1198/2006

1. ÚVOD

- Údaj o auditním orgánu odpovědném za vypracování auditní strategie a o jakýchkoli jiných subjektech, které se na něm podílely. Vysvětlení postupu použitého pro vypracování auditní strategie.
- Specifikace celkových cílů auditní strategie.
- Vysvětlení funkcí a odpovědnosti auditního orgánu a jiných subjektů provádějících audity v rámci jeho odpovědnosti.
- Údaj o nezávislosti auditního orgánu na řídicím orgánu a certifikačním orgánu.
- Potvrzení vydané auditním orgánem, že subjekty provádějící audity podle čl. 61 odst. 3 nařízení (ES) č. 1198/2006 mají potřebnou funkční nezávislost.

2. PRÁVNÍ ZÁKLAD A PŮSOBNOST

- Údaj o jakémkoli vnitrostátním regulačním rámci, jenž má vliv na auditní orgán a na jeho funkce.
- Údaj o období, na něž se strategie vztahuje.

3. METODIKA

- Údaj o metodice auditu, která se použije, s přihlédnutím k mezinárodně uznávaným auditorským standardům (včetně INTOSAI, IFAC a IIA, ale i dalších), manuály pro audit a jiné specifické dokumenty.

4. PŘÍSTUP K AUDITU A PRIORITY

- Práh významnosti pro účely plánování a pro podávání zpráv o nedostatcích.
- Údaj o typech auditů, jež se mají provést (audity systémů, audity operací).
- Pokud jde o *audity systémů*:
 - a) určení subjektu nebo subjektů odpovědných za audit;
 - b) určení subjektů, u nichž se provede audit;
 - c) údaj o jakýchkoli horizontálních otázkách, jichž se mají týkat audity systémů, jako je zadávání veřejných zakázek, státní podpora, požadavky na ochranu životního prostředí, rovné příležitosti a systémy IT.
- Pokud jde o *audity operací*:
 - a) určení subjektu nebo subjektů odpovědných za audit;
 - b) určení kritérií k určení jistoty, již poskytují audity systémů, a odkaz na dokumentaci použitou při využití metodiky výběru vzorků stanovené v článku 43;
 - c) určení postupu určujícího další kroky, které je třeba podniknout v případě zjištění věcných chyb.
- Údaj o prioritách a cílech auditu stanovených na celé programové období a jejich odůvodnění.
- Vysvětlení souvislosti mezi výsledky posouzení rizik a plánovaným auditem.
- Orientační harmonogram přidělených auditů na nadcházející rok ve formě tabulky.

5. POSOUZENÍ RIZIK

- Údaj o uplatňovaných postupech, včetně toho, jak dalece se přihlédlo k výsledkům předchozích auditů subjektů a systémů (jako audity za období 2000–2006, audit posouzení souladu).
- Údaj o řídicím orgánu, certifikačním orgánu a příslušných zprostředkujících subjektech.
- Údaj o rizikových faktorech, k nimž se přihlédlo, včetně všech horizontálních záležitostí, které byly rozpoznány jako rizikové oblasti.
- Údaj o výsledcích na základě určení a stanovení priorit hlavních subjektů, postupů, kontrol a prioritních os, u nichž má být proveden audit.

6. ZÁVISLOST NA PRÁCI OSTATNÍCH

- Údaj o rozsahu, v němž se provádí audit určitých složek jinými auditory, a rozsah případné závislosti na takové práci.
- Vysvětlení, jak auditní orgán zajistí kvalitu práce provedené jinými subjekty, s přihlédnutím k mezinárodně uznávaným auditorským standardům.

7. ZDROJE

- Údaj o zdrojích, jež mají být přiděleny alespoň na nadcházející rok.

8. PODÁVÁNÍ ZPRÁV

- Údaj o vnitřních postupech podávání zpráv, jako jsou předběžné a závěrečné zprávy o auditu, a o právu slyšení a právu předložit vysvětlení před přijetím konečného stanoviska, které náleží subjektu, u něhož je audit prováděn.
-

PŘÍLOHA VI

VZOR VÝROČNÍ KONTROLNÍ ZPRÁVY A STANOVISKA

ČÁST A

Vzor výroční kontrolní zprávy podle čl. 61 odst. 1 písm. e) bodu i) nařízení (ES) č. 1198/2006 a čl. 44 odst. 2 tohoto nařízení

1. ÚVOD

- Údaj o odpovědném auditním orgánu a jiných subjektech, které se podílely na přípravě zprávy.
- Údaj o (referenčním) období 12 měsíců, z něhož se vybral námtkový vzorek.
- Určení operačního programu, jehož se zpráva týká (číslo kódu CCI), a jeho řídicího a certifikačního orgánu.
- Popis kroků k přípravě zprávy.

2. ZMĚNY V ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMECH

- Údaj o jakýchkoli významných změnách řídicích a kontrolních systémů oznámených auditnímu orgánu ve srovnání s popisem poskytnutým podle čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1198/2006 a o datech, od kterých změny platí.

3. ZMĚNY V AUDITNÍ STRATEGII

- Údaj o jakýchkoli změnách auditní strategie, které byly provedeny nebo navrženy, a o důvodech těchto změn.

4. AUDITY SYSTÉMŮ

- Údaj o subjektech provádějících audity systémů včetně auditního orgánu samého.
- Souhrnný seznam provedených auditů (subjektů, u nichž byl proveden audit).
- Popis základu pro výběr auditů v souvislosti s auditní strategií.
- Popis hlavních zjištění a závěrů, které byly na základě auditů vyvozeny pro řídicí a kontrolní systémy a jejich fungování, včetně toho, zda byly kontroly řízení, certifikační postupy a auditní stopa dostačující, zda byly odpovídajícím způsobem odděleny funkce a zda byly dodrženy požadavky a politiky Společenství.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav.

5. AUDITY VZORKU OPERACÍ

- Údaj o subjektech, které provedly audity vzorků, včetně auditního orgánu.
- Popis základu pro výběr vzorku(ů).
- Údaj o použitém stupni významu a v případě statistického výběru vzorků rovněž o stupni spolehlivosti a případně rozpětí.
- Souhrnný přehled (viz níže bod 9) určující způsobilé výdaje vykázané Komisi během kalendářního (referenčního) roku (končícího v době auditu), výše výdajů, u nichž byl proveden audit, a procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru k celkovým způsobilým výdajům vykázaným Komisi (obě hodnoty za poslední kalendářní rok a kumulativně). Informace o námtkovém výběru vzorků musí být odlišeny od informací o jiných vzorcích.
- Popis hlavních výsledků auditů, udávající zejména výši neoprávněných výdajů a chybovost vyplývající z auditu námtkových vzorků.

- Údaj o závěrech, které byly na základě výsledků auditů vyvozeny v souvislosti s účinností řídicího a kontrolního systému.
 - Informace o krocích prováděných v návaznosti na nesrovnalosti, včetně revize dříve nahlášené chybovosti.
 - Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů systémové povahy, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav.
6. KOORDINACE AUDITNÍCH SUBJEKTŮ A DOHLEDOVÁ ČINNOST AUDITNÍHO ORGÁNU
- Případně popis postupu dohledu, který auditní orgán provádí nad jinými subjekty provádějícími audit na základě čl. 61 odst. 3 nařízení (ES) č. 1198/2006.
7. KROKY PROVÁDĚNÉ V NÁVAZNOSTI NA AUDITY Z PŘEDCHOZÍCH LET
- Informace o krocích prováděných v návaznosti na nedořešená doporučení vyplývající z auditu a na audity systémů a audity operací z předchozích let.
8. PŘÍPADNĚ DALŠÍ INFORMACE
9. TABULKA VYKÁZANÝCH VÝDAJŮ A AUDITŮ VZORKŮ

Regiony cíle „Konvergence“

Odkaz (číslo kódu CCI)	Výdaje vykázané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl pro- veden audit na namát- kovém vzorku		Částka a procenta (chy- bovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku		Jiné výdaje, u nichž byl pro- veden audit ⁽¹⁾	Výše neopráv- něných výdajů v jiném vzorku výdajů	Celkové kumula- tivně vykázané výdaje	Celkové výdaje, u nichž byl proveden souhrnný audit, uve- dené jako procentní podíl z cel- kových souhrnně vykázaných výdajů
		(2)	(3)	Částka	%				

⁽¹⁾ Výše výdaje, u něhož byl proveden audit.

⁽²⁾ Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru ke způsobilým výdajům vykázaným Komisí v referenčním roce.

⁽³⁾ Výdaje z doplňkového vzorku a výdaje z namátkového vzorku v jiném než referenčním roce.

Regiony mimo cíl „Konvergence“

Odkaz (číslo kódu CCI)	Výdaje vykázané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl pro- veden audit na namát- kovém vzorku		Částka a procenta (chy- bovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku		Jiné výdaje, u nichž byl pro- veden audit ⁽¹⁾	Výše neopráv- něných výdajů v jiném vzorku výdajů	Celkové kumula- tivně vykázané výdaje	Celkové výdaje, u nichž byl proveden souhrnný audit, uve- dené jako procentní podíl z cel- kových souhrnně vykázaných výdajů
		(2)	(3)	Částka	%				

⁽¹⁾ Výše výdaje, u něhož byl proveden audit.

⁽²⁾ Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru ke způsobilým výdajům vykázaným Komisí v referenčním roce.

⁽³⁾ Výdaje z doplňkového vzorku a výdaje z namátkového vzorku v jiném než referenčním roce.

ČÁST B

Vzor výročního stanoviska podle čl. 61 odst. 1 písm. e) bodu ii) nařízení (ES) č. 1198/2006 a čl. 44 odst. 2 tohoto nařízení

Evropské komisi, generálnímu ředitelství [...]

1. ÚVOD

Já, níže podepsaný zástupce (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal fungování řídicích a kontrolních systémů v rámci operačního programu (název operačního programu, číslo kódu CCI, období), abych vydal stanovisko, zda systémy fungovaly účinně a poskytly přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

2. ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání bylo provedeno v souladu s auditní strategií tohoto programu v době od 1. července do 30. června (rok) a je zaznamenáno v příložené výroční kontrolní zprávě podle čl. 61 odst. 1 písm. e) bodu i) nařízení (ES) č. 1198/2006.

Bud'

Nedošlo k omezení rozsahu přezkoumání.

Nebo

Rozsah přezkoumání byl omezen těmito faktory:

- a)
- b)
- c) atd.

(Uvést jakékoli omezení rozsahu přezkoumání, např. všechny systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady, případy projednávané před soudem atd., a odhadnout výši výdajů a příspěvek Společenství, na něž se omezení vztahuje. Domnívá-li se auditní orgán, že omezení nemají dopad na konečné vykázané výdaje, musí to uvést.)

3. STANOVISKO

Bud'

(Stanovisko bez výhrad)

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období byl řídicí a kontrolní systém zřízený pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s platnými požadavky článků 57 až 61 nařízení (ES) č. 1198/2006 a kapitoly VII nařízení Komise (ES) č. 498/2007 ⁽¹⁾ a fungoval účinně, a poskytl tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž i přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

Nebo

(Stanovisko s výhradami)

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období byly řídicí a kontrolní systémy zřízené pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s platnými požadavky článků 57 až 61 nařízení (ES) č. 1198/2006 a kapitoly VII nařízení Komise (ES) č. 498/2007 a fungovaly účinně a poskytly tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž i přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné, s výjimkou tohoto ⁽²⁾:

⁽¹⁾ Úř. věst. L 120, 10.5.2007, s. 1).

⁽²⁾ Uveďte subjekt nebo subjekty a aspekt(y) jejich systémů, jež nejsou v souladu s požadavky a/nebo nefungují účinně.

K názoru, že tento aspekt / tyto aspekty systémů nesplnil(y) požadavky a nebo nefungoval(y) tak, aby mohl(y) poskytnout přiměřenou záruku toho, že jsou výkazy výdajů předložené Komisi správné, mě vedou tyto důvody ⁽¹⁾:

Dopad výhrad(y) odhaduji na ... celkových oznámených výdajů. Příspěvek Společenství, jehož se dopady týkají, je tudíž ...

Nebo

(Záporné stanovisko)

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že ve výše zmíněném období nebyl řídicí a kontrolní systém zřízený pro účely programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) v souladu s platnými požadavky článků 57 až 61 nařízení (ES) č. 1198/2006 a kapitoly VII nařízení Komise (ES) č. 498/2007 a nefungoval účinně, a neposkytl tak přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisi jsou správné, a tudíž i přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

Záporné stanovisko se zakládá na ... ^(?):

Datum:

Podpis:

⁽¹⁾ Uvedte důvody stanoviska s výhradami pro každý subjekt a každý aspekt systému.

^(?) Uvedte důvody záporného stanoviska pro každý subjekt a každý aspekt.

PŘÍLOHA VII

**VZOR ZÁVĚREČNÉ KONTROLNÍ ZPRÁVY A PROHLÁŠENÍ O UZAVŘENÍ OPERAČNÍHO PROGRAMU
PODLE ČL. 61 ODS. 1 PÍSM. f) NAŘÍZENÍ (ES) Č. 1198/2006 A ČL. 44 ODS. 3 TOHOTO NAŘÍZENÍ**

ČÁST A

Vzor závěrečné kontrolní zprávy

1. ÚVOD

- Údaj o odpovědném auditním orgánu a jiných subjektech, které se podílely na přípravě zprávy.
- Údaj o posledním referenčním období, z něhož se vybral náátkový vzorek.
- Určení operačního programu, jehož se zpráva týká, a jeho řídicích a certifikačních orgánů.
- Popis kroků k přípravě zprávy.

2. ZMĚNY V ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMECH A AUDITNÍ STRATEGII ⁽¹⁾

- Údaj o jakýchkoli významných změnách řídicích a kontrolních systémů oznámených auditnímu orgánu ve srovnání s popisem poskytnutým podle čl. 71 odst. 1 nařízení (ES) č. 1198/2006 a o datech, od kterých změny platí.
- Údaj o jakýchkoli změnách auditní strategie a důvodech těchto změn.

3. PŘEHLED AUDITŮ PROVEDENÝCH PODLE ČL. 61 ODS. 1 PÍSM. a) A b) Nařízení (ES) č. 1198/2006 A PODLE ČLÁNKU 43 TOHOTO NAŘÍZENÍ

Pokud jde o audity systémů:

- Údaj o subjektech provádějících audity systémů, včetně auditního orgánu samého.
- Souhrnný seznam provedených auditů: subjektů, u nichž byl proveden audit, s uvedením roku, ve kterém byl proveden audit.
- Popis základu pro výběr auditů v souvislosti s auditní strategií ⁽²⁾.
- Popis hlavních zjištění a závěrů, které byly na základě auditů vyvozeny pro řídicí a kontrolní systémy a jejich fungování včetně toho, zda byly kontroly řízení, ověřovací postupy a auditní stopa dostačující, zda byly odpovídajícím způsobem odděleny funkce a zda byly dodrženy požadavky a politiky Společenství ⁽²⁾.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů označeny za systémové, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav ⁽²⁾.

Pokud jde o audity operací:

- Údaj o subjektech provádějících audity vzorků, včetně auditního orgánu samého.
- Popis základu pro výběr vzorku(ů).
- Údaj o použitím stupni významu a v případě statistického výběru vzorků rovněž o stupni spolehlivosti a případně rozpětí.

⁽¹⁾ Pro změny neuvedené v dřívějších výročních kontrolních zprávách.

⁽²⁾ Pro audity nezahrnuté do dřívějších výročních kontrolních zpráv.

- Popis hlavních výsledků auditů udávající zejména výši neoprávněných výdajů a chybovost vyplývající z auditu namátkových vzorků ⁽¹⁾.
- Údaj o závěrech, které byly na základě výsledků auditů vyvozeny v souvislosti s účinností řídicího a kontrolního systému.
- Informace o krocích prováděných v návaznosti na nesrovnalosti, včetně revize dříve nahlášené chybovosti.
- Údaj o tom, zda byly některé ze zjištěných problémů systémového povahy, a o přijatých opatřeních, včetně vyčíslení neoprávněných výdajů a s nimi spojených finančních oprav ⁽¹⁾.

4. KROKY PROVÁDĚNÉ V NÁVAZNOSTI NA AUDITY

- Informace o krocích prováděných v návaznosti na výsledky auditů systémů a auditů operací.

5. DOPLŇKOVÉ ČINNOSTI PROVEDENÉ AUDITNÍM ORGÁNEM PŘI PŘÍPRAVĚ PROHLÁŠENÍ O UZAVŘENÍ

- Přehled auditů uzavíracího postupu řídicích a certifikačních orgánů a zprostředkujících subjektů.
- Přehled výsledků přezkoumání účetní knihy dlužníků vedené podle čl. 60 písm. f) nařízení (ES) č. 1198/2006.
- Přehled výsledků opětovného provádění kontrol přesnosti vykázaných částek vzhledem k podkladům.
- Přehled výsledků přezkoumání zpráv jiných auditních subjektů z členského státu nebo Společenství (upřesnit podle kategorií, které zprávy byly přijaty a přezkoumány).
- Přehled výsledků přezkoumání informací o krocích prováděných v návaznosti na zjištění auditu a o řešení nesrovnalostí.
- Přehled výsledků přezkoumání doplňkové práce provedené řídicími a certifikačními orgány, aby bylo možno předložit stanovisko bez výhrad.
- Ostatní.

6. OMEZENÍ ROZSAHU PŘEZKOUMÁNÍ AUDITNÍM ORGÁNEM

- Je nutné nahlásit údaje o všech faktorech, které omezily rozsah přezkoumání provedených auditním orgánem ⁽²⁾.
- Je nutné uvést odhadovanou výši výdajů a příspěvek Společenství, jichž se omezení týká.

7. OHLÁŠENÉ NESROVNALOSTI

- Potvrzení, že postup pro hlášení nesrovnalostí a pro kroky provedené v návaznosti na ně, včetně řešení systémových problémů, byl proveden v souladu s předepsanými požadavky.
- Potvrzení přesnosti informací předložených v závěrečné zprávě o provádění ohledně nesrovnalostí hlášených podle čl. 70 odst. 1 písm. b) nařízení (ES) č. 1198/2006.
- Seznam případů nesrovnalostí pokládáných za systémové a výši výdajů, jichž se týkají.

8. PŘÍPADNĚ DALŠÍ INFORMACE

⁽¹⁾ Pro audity nezahrnuté do dřívějších výročních kontrolních zpráv.

⁽²⁾ Mezi příklady takových záležitostí patří systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady a případy projednávané před soudem.

9. TABULKA VYKÁZANÝCH VÝDAJŮ A AUDITŮ VZORKŮ

Regiony cíle „Konvergence“

Odkaz (číslo kódu CCI)	Výdaje vykázané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl pro- veden audit na namát- kovém vzorku		Částka a procenta (chy- bovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku		Jiné výdaje, u nichž byl pro- veden audit ⁽¹⁾	Výše neopráv- něných výdajů v jiném vzorku výdajů	Celkové kumula- tivně vykázané výdaje	Celkové výdaje, u nichž byl proveden souhrnný audit, uve- dené jako procentní podíl z cel- kových souhrnně vykázaných výdajů
		(²)	(³)	Částka	%				

(¹) Výše výdaje, u něhož byl proveden audit.

(²) Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru ke způsobilým výdajům vykázaným Komisí v referenčním roce.

(³) Výdaje na doplňkový vzorek a výdaje na namátkový vzorek v jiném než referenčním roce.

Regiony mimo cíl „Konvergence“

Odkaz (číslo kódu CCI)	Výdaje vykázané v referenčním roce	Výdaje v referenčním roce, u nichž byl pro- veden audit na namát- kovém vzorku		Částka a procenta (chy- bovost) neoprávněných výdajů v namátkovém vzorku		Jiné výdaje, u nichž byl pro- veden audit ⁽¹⁾	Výše neopráv- něných výdajů v jiném vzorku výdajů	Celkové kumula- tivně vykázané výdaje	Celkové výdaje, u nichž byl proveden souhrnný audit, uve- dené jako procentní podíl z cel- kových souhrnně vykázaných výdajů
		(²)	(³)	Částka	%				

(¹) Výše výdaje, u něhož byl proveden audit.

(²) Procento výdajů, u nichž byl proveden audit, v poměru ke způsobilým výdajům vykázaným Komisí v referenčním roce.

(³) Výdaje na doplňkový vzorek a výdaje na namátkový vzorek v jiném než referenčním roce.

ČÁST B

Prohlášení o uzavření

Evropské komisi, generálnímu ředitelství [...]

1. ÚVOD

Já, níže podepsaný, ... zástupce (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal závěry auditu operačního programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období), který byl proveden auditním orgánem nebo v rámci jeho odpovědnosti v souladu s auditní strategií [a provedl jsem doplňkovou práci, kterou jsem považoval za nezbytnou]. Výsledky přezkoumání a doplňkové práce, kterou jsem provedl, jsou shrnuty v příložené závěrečné kontrolní zprávě (která obsahuje rovněž informace nezbytné pro výroční kontrolní zprávu za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2016). Tuto práci jsem rozvrhl a provedl tak, abych získal přiměřenou jistotu, že žádost o platbu zůstatku příspěvku Společenství na program je správná a platná a že související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, jsou legální a řádné.

2. ROZSAH PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání bylo provedeno v souladu s auditní strategií tohoto programu a je zaznamenáno v příložené závěrečné kontrolní zprávě podle čl. 61 odst. 1 písm. f) nařízení (ES) č. 1198/2006.

Buď

Nedošlo k omezení rozsahu přezkoumání.

Nebo

Rozsah přezkoumání byl omezen těmito faktory:

- a)
- b)
- c) atd.

(Uvést jakékoli omezení rozsahu přezkoumání, např. všechny systémové problémy, slabiny řídicího a kontrolního systému, nedostatečné podklady, případy projednávané před soudem atd., a odhadnout výši výdajů a příspěvek Společenství, na něž se omezení vztahuje. Domnívá-li se auditní orgán, že omezení nemají dopad na konečné vykázané výdaje, musí to uvést.)

3. NESROVNALOSTI A CHYBOVOST

Buď

Případy nesrovnalostí a chybovost zjištěné v průběhu auditu nevylučují stanovisko bez výhrad, pokud je řídicí orgán řešil uspokojivě, a s ohledem na to, v jakém množství se v průběhu doby objevovaly.

Nebo

Případy nesrovnalostí a chybovost zjištěné v průběhu auditu a způsob, jak je řídicí orgán řešil, vylučuje stanovisko bez výhrad. Seznam těchto případů je uveden v závěrečné kontrolní zprávě společně s údajem o jejich případné systémové povaze a rozsahu problému. Výše celkových vykázанных výdajů, které by mohly být dotčeny, je ... a výše příspěvku z veřejných zdrojů, který by mohl být dotčen, je ... Odpovídající příspěvek Společenství, jenž by mohl být dotčen, je tudíž....

4. STANOVISKO

Buď

(Stanovisko bez výhrad)

Nedošlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a případy nesrovnalostí, chybovost ani způsob, jak je řídicí orgán řešil, nevylučují stanovisko bez výhrad:

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem názoru, že konečný výkaz výdajů zachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu je platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, jsou legální a řádné.

Nebo

(Stanovisko s výhradami)

Došlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a nebo případy nesrovnalostí, chybovost a způsob, jak je řídicí orgán řešil, jsou důvodem ke stanovisku s výhradami, avšak nejsou důvodem pro nepříznivé stanovisko ke všem dotčeným výdajům:

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem názoru, že konečný výkaz výdajů zachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu, že žádost o platbu zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu je platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, jsou legální a řádné, a to s výjimkou záležitostí uvedených v bodě 2 a nebo připomínek v bodě 3 týkajících se chybovosti, případů nesrovnalostí a způsobu, jakým je řídicí orgán řešil a jejichž dopad je uveden výše. Dopad výhrad odhaduji na ... celkových vykázанных výdajů. Příspěvek Společenství, jehož se dopady týkají, je tudíž ...

Nebo

(Záporné stanovisko)

Došlo-li k omezení rozsahu přezkoumání a nebo chybovost, nesrovnalosti a způsob, jak je řídicí orgán řešil, jsou takové, že nelze dojít k závěru o spolehlivosti závěrečného výkazu výdajů, aniž by se musela provést další rozsáhlá práce:

Na základě výše uvedeného přezkoumání a zejména vzhledem k záležitostem uvedeným v bodě 2 a nebo k chybovosti, případům nesrovnalosti a tomu, že je řídicí orgán neřešil uspokojivě, jak je uvedeno v bodě 3, jsem názoru, že konečný výkaz výdajů nezachycuje správně ve všech zásadních ohledech výdaje vynaložené v rámci operačního programu. Žádost o platbu zůstatku příspěvku Společenství do tohoto programu proto není platná a související transakce, jichž se týká závěrečný výkaz výdajů, nejsou legální a řádné.

Datum:

Podpis:

PŘÍLOHA VIII

VZOR PROHLÁŠENÍ O ČÁSTEČNÉM UZAVŘENÍ OPERAČNÍHO PROGRAMU PODLE ČL. 44 ODS. 5

Evropské komisi, generálnímu ředitelství [...]

Řídící orgán programu ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) předložil výkaz výdajů týkajících se operací (dokončených dne ... (datum, kdy byly operace dokončeny)) a žádá o částečné uzavření programu pro tyto operace podle čl. 85 odst. 2 písm. b) nařízení (ES) č. 1198/2006.

Já, níže podepsaný zástupce (název subjektu jmenovaného členským státem), jsem přezkoumal výsledky auditu tohoto programu, jak jsou uvedeny ve výročních kontrolních zprávách a výročních stanoviscích vydávaných podle čl. 61 odst. 1 písm. e) bodů i) a ii) nařízení (ES) č. 1198/2006 na rok/roky ...

Tuto práci jsem rozvrhl a provedl tak, abych získal přiměřenou jistotu, že dotčený výkaz výdajů je správný a platný a že související transakce, na něž se vztahuje výkaz výdajů, jsou legální a řádné.

Stanovisko

Na základě výše uvedeného přezkoumání se domnívám, že výkaz výdajů na dokončené operace, který předložil řídicí orgán pro program ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) za účelem jeho částečného uzavření, pokud jde o operace (dokončené dne .../dokončené mezi... a ...), zachycuje správně ve všech zásadních ohledech vynaložené výdaje a že související transakce jsou legální a řádné.

Datum:

Podpis:

PŘÍLOHA IX

POTVRZENÍ A VÝKAZ VÝDAJŮ A ŽÁDOST O PLATBU

ČÁST A

Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o průběžnou platbu

EVROPSKÁ KOMISE

Evropský rybářský fond

Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o platbu

Členský stát:

Rozhodnutí Komise ze dne

Referenční číslo Komise (CCI):

Regiony cíle „Konvergence“ a regiony mimo cíl „Konvergence“:

POTVRZENÍ

Já, níže podepsaný,

zastupující certifikační orgán určený ⁽¹⁾:

tímto potvrzují, že všechny výdaje uvedené v připojeném výkazu splňují kritéria způsobilosti výdajů stanovená v článku 55 nařízení (ES) č. 1198/2006 a byly příjemci zaplacený při provádění operací vybraných v rámci operačního programu v souladu s podmínkami pro poskytování veřejných příspěvků podle článku 78 uvedeného nařízení.

Po ⁽²⁾

..	..	20 ..
----	----	-------

a činí:

EUR ⁽³⁾	
--------------------	--

(přesný údaj zaokrouhlený na dvě desetinná místa)

Připojený výkaz výdajů rozčleněný podle prioritních os se zakládá na účetní závěrce prozatímně uzavřené dne

..	..	20 ..
----	----	-------

a je nedílnou součástí tohoto osvědčení.

Potvrzují rovněž, že operace pokračují s ohledem na plnění cílů stanovených v rozhodnutí a v souladu s nařízením (ES) č. 1198/2006, a zejména že:

- 1) vykázané výdaje jsou v souladu s platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy a že byly zaplacený s ohledem na operace vybrané pro financování v souladu s kritérii platnými pro operační program a platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy;
- 2) výkaz výdajů je přesný, vyplývá ze spolehlivých účetních systémů a je založen na ověřitelných podkladech;
- 3) související transakce jsou zákonné, jsou v souladu s předpisy a postupy byly uspokojivě dodržovány;
- 4) ve výkazu výdajů a v žádosti o platbu je přihlédnuto k případným navráceným částkám, získaným úrokům a výnosům z operací financovaných v rámci operačního programu;
- 5) rozpis souvisejících operací je zaznamenán v počítačových souborech a je na žádost k dispozici příslušným útvarům Komise.

V souladu s článkem 87 nařízení (ES) č. 1198/2006 podklady jsou a budou i nadále k dispozici po dobu nejméně tří let od uzavření operačního programu Komisí (aniž jsou dotčeny zvláštní podmínky stanovené v čl. 98 odst. 1 uvedeného nařízení).

Datum:

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis
příslušného orgánu:

.....

⁽¹⁾ Uveďte správní nástroj určení v souladu s článkem 58 nařízení (ES) č. 1198/2006 s případnými odkazy a datem.

⁽²⁾ Referenční datum podle rozhodnutí.

⁽³⁾ Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci.

Výkaz výdajů podle prioritních os: průběžná platba

Referenční č. operačního programu (číslo kódu CCI):

Členský stát:

Datum prozatímní účetní závěrky: Datum předložení Komisi:

Celkové potvrzené způsobilé výdaje zaplacené v regionech cíle „Konvergence“:

Prioritní osa	2007–2015		
	Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci	Příspěvek ERF	Vnitrostátní příspěvek
<i>Prioritní osa 1</i>			
Prioritní osa 1: celkem			
Prioritní osa 1: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 2</i>			
Prioritní osa 2: celkem			
Prioritní osa 2: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 3</i>			
Prioritní osa 3: celkem			
Prioritní osa 3: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 4</i>			
Prioritní osa 4: celkem			
Prioritní osa 4: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 5</i>			
Prioritní osa 5: celkem			
Prioritní osa 5: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
Celkový součet			
Celkový součet výdajů souvisejících s operacemi, jichž se týká částečné uzavření ⁽¹⁾			

(1) Částečné uzavření se týká operací dokončených ke dni 31. prosince roku předcházejícího roku částečného uzavření. Seznam operací, jichž se částečné uzavření týká, je Komisi k dispozici na vyžádání.

Celkové potvrzené způsobilé výdaje zaplacené v regionech mimo cíl „Konvergence“:

Prioritní osa	2007–2015		
	Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci	Příspěvek ERF	Vnitrostátní příspěvek
<i>Prioritní osa 1</i>			
Prioritní osa 1: celkem			
Prioritní osa 1: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 2</i>			
Prioritní osa 2: celkem			
Prioritní osa 2: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 3</i>			
Prioritní osa 3: celkem			
Prioritní osa 3: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 4</i>			
Prioritní osa 4: celkem			
Prioritní osa 4: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 5</i>			
Prioritní osa 5: celkem			
Prioritní osa 5: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
Celkový součet			
Celkový součet výdajů souvisejících s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			

Rozpis podle roku celkových potvrzených způsobilých výdajů zaplacených v regionech cíle „Konvergence“ (²):

	Částky výdajů (v EUR)
Celkový součet 2007–2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

Rozpis podle roku celkových potvrzených způsobilých výdajů zaplacených v regionech mimo cíl „Konvergence“ (²):

	Částky výdajů (v EUR)
Celkový součet 2007–2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

(²) Podle roku: rozpis uvedený v této tabulce odpovídá platbám uskutečněným příjemci v daném roce. Není-li možné stanovit tento rozpis přesně, musí být uveden co nejpřesnější odhad rozpisu.

ŽÁDOST O PLATBU: průběžná platba

Členský stát:

Referenční č. operačního programu (CCI):

Podle článku 60 nařízení (ES) č. 1198/2006 já, níže podepsaný (jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu), tímto žádám, abyste formou průběžné platby vyplátili částku ve výši EUR. Požadovaná částka byla vypočtena podle ustanovení čl. 76 odst. 1 / čl. 76 odst. 2 ⁽¹⁾ uvedeného nařízení.

(EUR)

	Cíl „Konvergence“	Mimo cíl „Konvergence“
Evropský rybářský fond		

Tato žádost je přípustná z těchto důvodů:

	Nehodící se škrtněte
a) pro žádnou prioritní osu nebyla Komisí v průběhu celého období vyplacena větší částka než maximální částka podpory z ERF stanovená v rozhodnutí Komise o schválení operačního programu;	
b) řídicí orgán předložil Komisi nejnovější výroční zprávu o provádění v souladu s čl. 67 odst. 1 a 3 nařízení (ES) č. 1198/2006;	<ul style="list-style-type: none"> — byla předložena řídicím orgánem ve stanovené lhůtě — je přiložena — nemá být předložena
c) neexistuje odůvodněné stanovisko Komise s ohledem na nesplnění povinností podle článku 226 Smlouvy, pokud jde o operaci(e), na niž (něž) byly výdaje vykázány v žádosti o platbu.	

Komise provede platbu subjektu určenému členským státem pro účely uskutečňování plateb.

Určený subjekt	
Banka	
Bankovní účet č.	
Majitel účtu (není-li totožný s určeným subjektem)	

Datum

..	..	20 ..
----	----	-------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis
příslušného orgánu:

.....

⁽¹⁾ Nehodící se škrtněte. Zvolí-li členský stát možnost podle čl. 76 odst. 2 nařízení (ES) č. 1198/2006, upřesní skutečné důvody této volby.

ČÁST B

Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o konečnou platbu

EVROPSKÁ KOMISE

Evropský rybářský fond

Potvrzení a výkaz výdajů a žádost o platbu

Členský stát:

Rozhodnutí Komise ze dne

Referenční číslo Komise (CCI):

OSVĚDČENÍ

Já, níže podepsaný,

zastupující certifikační orgán určený (1):

tímto potvrzují, že všechny výdaje uvedené v přípojeném výkazu splňují kritéria způsobilosti výdajů stanovená v článku 55 nařízení (ES) č. 1198/2006 a byly příjemci zaplacený při provádění operací vybraných v rámci operačního programu v souladu s podmínkami pro poskytování veřejných příspěvků podle článku 78 uvedeného nařízení.

po (2)

..	..	20..
----	----	------

a činí:

EUR (3)	
---------	--

(přesný údaj zaokrouhlený na dvě desetinná místa)

Přípojený výkaz výdajů rozčleněný podle prioritních os se zakládá na účetní závěrce prozatímně uzavřené dne

..	..	20..
----	----	------

a je nedílnou součástí tohoto osvědčení.

Potvrzují rovněž, že operace pokračují v zájmu plnění cílů stanovených v rozhodnutí a v souladu s nařízením (ES) č. 1198/2006, a zejména že:

- 1) vykázané výdaje jsou v souladu s platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy a že byly zaplacený v rámci operací vybraných pro financování v souladu s kritérii platnými pro operační program a platnými předpisy Společenství a vnitrostátními předpisy;
- 2) výkaz výdajů je přesný, vyplývá ze spolehlivých účetních systémů a je založen na ověřitelných podkladech;
- 3) související transakce jsou zákonné, jsou v souladu s předpisy a postupy byly uspokojivě dodržovány;
- 4) ve výkazu výdajů a v žádosti o platbu je přihlédnuto k případným navraceným částkám, získaným úrokům a výnosům z operací financovaných v rámci operačního programu;
- 5) rozpis souvisejících operací je zaznamenán v počítačových souborech a je na žádost k dispozici příslušným útvarům Komise.

V souladu s článkem 87 nařízení (ES) č. 1198/2006 podklady jsou a budou i nadále k dispozici po dobu nejméně tří let od uzavření operačního programu Komisí (aniž jsou dotčeny zvláštní podmínky stanovené v čl. 98 odst. 1 uvedeného nařízení).

Datum:

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis
příslušného orgánu:

.....

(1) Uveďte správní nástroj určení v souladu s článkem 58 nařízení (ES) č. 1198/2006 s případnými odkazy a datem.

(2) Referenční datum podle rozhodnutí.

(3) Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci.

Výkaz výdajů podle prioritních os: platba zůstatku

Referenční č. operačního programu (číslo kódu CCI):

Členský stát:

Datum konečné účetní závěrky: Datum předložení Komisi:

Celkové potvrzené způsobilé výdaje zaplacené v regionech cíle „Konvergence“:

Prioritní osa	2007–2015		
	Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci	Příspěvek ERF	Vnitrostátní příspěvek
<i>Prioritní osa 1</i>			
Prioritní osa 1: celkem			
Prioritní osa 1: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 2</i>			
Prioritní osa 2: celkem			
Prioritní osa 2: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 3</i>			
Prioritní osa 3: celkem			
Prioritní osa 3: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 4</i>			
Prioritní osa 4: celkem			
Prioritní osa 4: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 5</i>			
Prioritní osa 5: celkem			
Prioritní osa 5: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
Celkový součet			
Celkový součet výdajů souvisejících s operacemi, jichž se týká částečné uzavření ⁽¹⁾			

(1) Částečné uzavření se týká operací dokončených ke dni 31. prosince roku předcházejícího roku částečného uzavření. Seznam operací, jichž se částečné uzavření týká, musí být k dispozici Komisi, pokud o to požádá.

Celkové potvrzené způsobilé výdaje zaplacené v regionech mimo cíl „Konvergence“:

Prioritní osa	2007–2015		
	Celková částka způsobilých výdajů zaplacených příjemci	Příspěvek ERF	Vnitrostátní příspěvek
<i>Prioritní osa 1</i>			
Prioritní osa 1: celkem			
Prioritní osa 1: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 2</i>			
Prioritní osa 2: celkem			
Prioritní osa 2: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 3</i>			
Prioritní osa 3: celkem			
Prioritní osa 3: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 4</i>			
Prioritní osa 4: celkem			
Prioritní osa 4: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
<i>Prioritní osa 5</i>			
Prioritní osa 5: celkem			
Prioritní osa 5: celkové výdaje související s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20..			
Celkový součet			
Celkový součet výdajů souvisejících s operacemi, jichž se týká částečné uzavření dne 31. prosince 20.. ⁽¹⁾			

(¹) Částečné uzavření se týká operací dokončených ke dni 31. prosince roku předcházejícího roku částečného uzavření. Seznam operací, jichž se částečné uzavření týká, musí být k dispozici Komisi, pokud o to požádá.

Rozpis podle roku celkových potvrzených způsobilých výdajů zaplacených ve způsobilých regionech cíle „Konvergence“ (²):

	Částky výdajů (v EUR)
Celkový součet 2007–2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

Rozpis podle roku celkových potvrzených způsobilých výdajů zaplacených ve způsobilých regionech mimo cíl „Konvergence“ (²):

	Částky výdajů (v EUR)
Celkový součet 2007–2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

(²) Podle roku: rozpis uvedený v této tabulce odpovídá platbám uskutečněným příjemci v daném roce. Pokud nelze vypracovat přesný rozpis, musí být předložen co nejlepší odhad rozpisu.

ŽÁDOST O PLATBU: platba zůstatku

Členský stát:

Referenční č. operačního programu (CCI):

Podle článku 60 nařízení (ES) č. 1198/2006 já, níže podepsaný (jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis příslušného orgánu), tímto žádám, abyste formou konečné platby vyplatili z ERF částku ve výši EUR.

(EUR)

	Cíl „Konvergence“	Mimo cíl „Konvergence“
Evropský rybářský fond		

Tato žádost je přípustná z těchto důvodů:

Nehodící se škrtněte

a) závěrečná zpráva o provádění operačního programu podle článku 67 nařízení (ES) č. 1198/2006;	<input type="checkbox"/> byla předložena řídicím orgánem ve stanovené lhůtě <input type="checkbox"/> je přiložena
b) prohlášení o uzavření uvedené v čl. 61 odst. 1 písm. f) nařízení (ES) č. 1198/2006;	<input type="checkbox"/> bylo předloženo řídicím orgánem ve stanovené lhůtě <input type="checkbox"/> je přiloženo
c) neexistuje odůvodněné stanovisko Komise s ohledem na nesplnění povinnosti podle článku 226 Smlouvy, pokud jde o operaci(e), na niž (něž) byly výdaje vykázány v žádosti o platbu.	

Komise provede platbu subjektu určenému členským státem pro účely uskutečňování plateb:

Určený subjekt	
Banka	
Bankovní účet č.	
Majitel účtu (není-li totožný s určeným subjektem)	

Datum

..	..	20..
----	----	------

Jméno velkými písmeny, razítko, funkce a podpis
příslušného orgánu:

.....

PŘÍLOHA X

VÝROČNÍ VÝKAZ ČÁSTEK, JEŽ BYLY ODEJMUTY NEBO ZÍSKÁNY ZPĚT, A ČÁSTEK, KTERÉ JE TŘEBA VYBRÁT PODLE ČL. 46 ODS. 2

Částky, jež byly odejmuty nebo získány zpět za rok 20.. odečtené z výkazu výdajů pro regiony způsobilé podle cíle „Konvergence“

Prioritní osy	Odejmuté částky				Částky získané zpět			
	Celkové výdaje příjemců	Příspěvek z veřejných zdrojů	Míra spolufinancování ⁽¹⁾	Příspěvek ERF	Celkové výdaje příjemců	Příspěvek z veřejných zdrojů	Míra spolufinancování ⁽¹⁾	Příspěvek ERF
1								
2								
3								
4								
5								
Celkem								

⁽¹⁾ Tato míra spolufinancování je uvedena ve finanční tabulce operačního programu pro danou prioritní osu.

Částky, jež byly odejmuty nebo získány zpět za rok 20.. odečtené z výkazu údajů pro regiony způsobilé mimo cíl „Konvergence“

Prioritní osy	Odejmuté částky				Částky získané zpět			
	Celkové výdaje příjemců	Příspěvek z veřejných zdrojů	Míra spolufinancování ⁽¹⁾	Příspěvek ERF	Celkové výdaje příjemců	Příspěvek z veřejných zdrojů	Míra spolufinancování ⁽¹⁾	Příspěvek ERF
1								
2								
3								
4								
5								
Celkem								

⁽¹⁾ Tato míra spolufinancování je uvedena ve finanční tabulce operačního programu pro danou prioritní osu.

Částky, které je třeba vybrat k 31. prosinci 20.. pro regiony způsobilé podle cíle „Konvergence“

Prioritní osy	Rok, kdy bylo zahájeno řízení k získání prostředků zpět	Příspěvek z veřejných zdrojů, který má být získán zpět	Míra spolufinancování ⁽¹⁾	Příspěvek ERF, který má být získán zpět
Prioritní osa 1	2007			
	2008			
			
Prioritní osa 2	2007			
	2008			
			
Prioritní osa 3	2007			
	2008			
	...			
Prioritní osa 4	2007			
	2008			
	...			
MEZISOUČET	2007			
	2008			
	...			
CELKOVÝ SOUČET				

(¹) Tato míra spolufinancování je uvedena ve finanční tabulce operačního programu pro danou prioritní osu.

Částky, které je třeba vybrat k 31. prosinci 20.. pro regiony způsobilé mimo cíl „Konvergence“

Prioritní osy	Rok, kdy bylo zahájeno řízení k získání prostředků zpět	Příspěvek z veřejných zdrojů, který má být získán zpět	Míra spolufinancování ⁽¹⁾	Příspěvek ERF, který má být získán zpět
Prioritní osa 1	2007			
	2008			
			
Prioritní osa 2	2007			
	2008			
			
Prioritní osa 3	2007			
	2008			
	...			
Prioritní osa 4	2007			
	2008			
	...			
MEZISOUČET	2007			
	2008			
	...			
CELKOVÝ SOUČET				

(¹) Tato míra spolufinancování je uvedena ve finanční tabulce operačního programu pro danou prioritní osu.

PŘÍLOHA XI

VZOROVÝ VÝKAZ VÝDAJŮ PRO ČÁSTEČNÉ UZAVŘENÍ ODLE ČL. 46 ODS. 3

Výkaz výdajů podle prioritních os pro částečné uzavření

Referenční č. operačního programu (číslo kódu CCI):

Členský stát:

Datum předání Komisi:

Celkové potvrzené způsobilé výdaje na operace ukončené v období od.../.../... do 31. 12. [rok] v regionech způsobilých podle cíle „Konvergence“:

Prioritní osa	2007–2015		
	Celkové potvrzené výdaje	Příspěvek z veřejných zdrojů	
		Příspěvek ERF	Vnitrostátní příspěvek
Prioritní osa 1: celkem			
Prioritní osa 2: celkem			
Prioritní osa 3: celkem			
Prioritní osa 4: celkem			
Prioritní osa 5: celkem			
Celkový součet			

Celkové potvrzené způsobilé výdaje na operace ukončené v období od.../.../... do 31. 12. [rok] v regionech způsobilých mimo cíl „Konvergence“:

Prioritní osa	2007–2015		
	Celkové potvrzené výdaje	Příspěvek z veřejných zdrojů	
		Příspěvek ERF	Vnitrostátní příspěvek
Prioritní osa 1: celkem			
Prioritní osa 2: celkem			
Prioritní osa 3: celkem			
Prioritní osa 4: celkem			
Prioritní osa 5: celkem			
Celkový součet			

PŘÍLOHA XII

**POPIS ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH SYSTÉMŮ PODLE ČLÁNKU 71 NAŘÍZENÍ (ES) č. 1198/2006
A ČLÁNKU 47 TOHOTO NAŘÍZENÍ**

ČÁST A

Vzor popisu řídicích a kontrolních systémů

1. OBECNĚ
 - 1.1 **Informace předložené:**
 - (název) členského státu:
 - název programu a číslo kódu CCI:
 - jméno hlavní kontaktní osoby, včetně adresy elektronické pošty a faxového čísla: (subjekt odpovědný za koordinaci popisů).
 - 1.2 **Poskytnuté informace popisují stav ke dni:(dd/mm/rr)**
 - 1.3 **Struktura systému (obecné informace a schéma znázorňující organizační vztahy mezi subjekty zapojenými do řídicího a kontrolního systému)**
 - 1.3.1 Řídící orgán (název, adresa a kontaktní osoba řídicího orgánu)
 - 1.3.2 Zprostředkující subjekty (název, adresa a kontaktní osoba zprostředkujících subjektů)
 - 1.3.3 Certifikační orgán (název, adresa a kontaktní osoba certifikačního orgánu)
 - 1.3.4 Auditní orgán a jiné orgány provádějící audit v rámci odpovědnosti auditního orgánu (název, adresa a kontaktní osoba auditního orgánu a dalších auditních subjektů)
 - 1.4 **Pokyny vydané řídicímu a certifikačnímu orgánu a zprostředkujícím subjektům za účelem zajištění řádného finančního řízení ERF (datum a odkaz)**
2. ŘÍDÍCÍ ORGÁN
 - 2.1 **Řídící orgán a jeho hlavní funkce**
 - 2.1.1 Datum a forma formálního ustanovení řídicího orgánu, povolujícího mu vykonávat funkce
 - 2.1.2 Upřesnění funkcí a úkolů prováděných přímo řídicím orgánem
 - 2.1.3 Funkce formálně postoupené řídicím orgánem (funkce, zprostředkující subjekty, forma pověření)
 - 2.2 **Organizace řídicího orgánu**
 - 2.2.1 Organizační schéma a specifikace funkcí jednotlivých oddělení (včetně orientačního počtu přidělených míst)
 - 2.2.2 Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci řídicího orgánu/zprostředkujících subjektů (datum a odkaz)

- 2.2.3 Popis postupů pro výběr a schvalování operací a k zajištění souladu s příslušnými pravidly Společenství a vnitrostátními pravidly po celou dobu jejich provádění (čl. 59 písm. a) nařízení (ES) č. 1198/2006)
- 2.2.4 Ověřování operací (čl. 59 písm. b) nařízení (ES) č. 1198/2006)
- popis postupů při ověřování,
 - subjekty provádějící tato ověřování,
 - písemné postupy (odkaz na příručky) vydané pro tuto práci.
- 2.2.5 Vyřizování žádostí o úhradu
- popis postupů, pomocí nichž se přijímají, ověřují a potvrzují žádosti o úhradu a pomocí nichž jsou schvalovány, prováděny a účtovány platby pro příjemce (včetně schématu, v němž jsou znázorněny všechny dotčené subjekty),
 - subjekty provádějící jednotlivé kroky při vyřizování žádosti o úhradu,
 - písemné postupy (odkaz na příručky) vydané pro tuto práci.
- 2.2.6 Popis postupu, jakým bude řídicí orgán předávat informace certifikačnímu orgánu
- 2.2.7 Pravidla způsobilosti stanovená členským státem, která jsou použitelná pro operační program
- 2.3 **Je-li řídicí i certifikační orgán určen v rámci téhož subjektu, popište, jak je zajištěno oddělení funkcí**
- 2.4 **Pravidla pro zadávání veřejných zakázek, státní podporu, rovné příležitosti a ochranu životního prostředí**
- 2.4.1 Pokyny a poučení o platných předpisech (datum a odkaz)
- 2.4.2 Předpokládaná opatření, kterými se zajistí, aby platné předpisy byly v souladu např. s kontrolami řízení, jinými kontrolami a audity
- 2.5 **Auditní stopa**
- 2.5.1 Popis způsobu, jakým budou u programu a nebo jednotlivých priorit splněny požadavky podle článku 41 nařízení (ES) č. 498/2007
- 2.5.2 Vydané pokyny k uchování podkladů příjemci (datum a odkaz)
- údaj o době uchování dokladů,
 - formát, v němž mají být doklady uchovávány.
- 2.6 **Nesrovnalosti a získávání vyplacených částek zpět**
- 2.6.1 Vydané pokyny pro oznamování a opravu nesrovnalostí a zaznamenávání dlužných částek a navrácení neoprávněně vyplacených částek (datum a odkaz)
- 2.6.2 Popis postupu (včetně schématu) k dodržení povinnosti ohlásit Komisi nesrovnalosti v souladu s článkem 55 nařízení (ES) č. 498/2007
3. ZPROSTŘEDKUJÍCÍ SUBJEKTY
- Pozn.:* Tento oddíl je nutno vyplnit zvlášť pro každý zprostředkující subjekt. Uveďte orgán, který zprostředkující subjekty pověřil výkonem funkce.
- 3.1 **Zprostředkující subjekt a jeho hlavní funkce**
- 3.1.1 Upřesnění hlavních funkcí/úkolů zprostředkujících subjektů

3.2 Organizace jednotlivých zprostředkujících subjektů

- 3.2.1 Organizační schéma a vymezení funkcí jednotlivých oddělení (včetně orientačního počtu přidělených míst)
- 3.2.2 Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci zprostředkujícího subjektu (datum a odkaz)
- 3.2.3 Popis postupů pro výběr a schvalování operací (není-li popsáno v bodě 2.2.3)
- 3.2.4 Ověřování operací (čl. 59 písm. b) nařízení (ES) č. 1198/2006) (není-li popsáno v bodě 2.2.4)
- 3.2.5 Popis postupů pro vyřizování žádostí o úhradu (není-li popsáno v bodě 2.2.5)

4. CERTIFIKAČNÍ ORGÁN

4.1 Certifikační orgán a jeho hlavní funkce

- 4.1.1 Datum a forma formálního ustanovení certifikačního orgánu, povolujícího mu vykonávat funkce
- 4.1.2 Vymezení funkcí prováděných certifikačním orgánem
- 4.1.3 Funkce formálně postoupené certifikačním orgánem (funkce, zprostředkující subjekty, forma pověření)

4.2 Organizace certifikačního orgánu

- 4.2.1 Organizační schéma a vymezení funkcí jednotlivých oddělení (včetně orientačního počtu přidělených míst)
- 4.2.2 Písemné postupy vypracované pro použití zaměstnanci certifikačního orgánu (datum a odkaz)

4.3 Certifikace výkazů výdajů

- 4.3.1 Popis postupu, podle něhož jsou výkazy výdajů vypracovávány, potvrzeny a předkládány Komisi
- 4.3.2 Popis kroků prováděných certifikačním orgánem zajišťujících splnění požadavků podle článku 60 nařízení (ES) č. 1198/2006
- 4.3.3 Opatření pro přístup certifikačního orgánu k podrobným informacím o operacích, ověřeních a auditech provedených řídicím orgánem, zprostředkujícími subjekty a auditním orgánem

4.4 Účetní systém

- 4.4.1 Popis účetního systému, který má být vytvořen a používán jako základ pro potvrzování výdajů Komisi
 - opatření pro předávání souhrnných údajů certifikačnímu orgánu v případě decentralizovaného systému,
 - vazba mezi účetním systémem a informačním systémem, který má být vytvořen (bod 6).
- 4.4.2 Podrobnost účetního systému:
 - celkové výdaje podle prioritních os

4.5 Částky získané zpět

- 4.5.1 Popis systému pro zajištění okamžitého navrácení podpory ze strany Společenství
- 4.5.2 Opatření přijatá za účelem vedení účetní knihy dlužníků a odpočtu vrácených částek od výdajů, které budou oznámeny

5. AUDITNÍ ORGÁN A AUDITNÍ SUBJEKTY
 - 5.1 Popis hlavních úkolů a vnitřních vztahů auditního orgánu a auditních subjektů vykonávajících audity v rámci odpovědnosti auditního orgánu
 - 5.2 **Organizace auditního orgánu a auditních subjektů v rámci jeho odpovědnosti**
 - 5.2.1 Organizační schémata (včetně počtu přidělených míst)
 - 5.2.2 Opatření k zajištění nezávislosti
 - 5.2.3 Požadovaná kvalifikace nebo zkušenosti
 - 5.2.4 Popis postupů pro monitorování provádění doporučení a nápravných opatření uvedených ve zprávách o auditu
 - 5.2.5 Případně popis postupů pro dohled na práci ostatních subjektů prováděný auditním orgánem
 - 5.3 **Výroční kontrolní zpráva, výroční stanovisko a prohlášení o uzavření**

Popis postupů pro vyhotovení výroční kontrolní zprávy, výročního stanoviska a prohlášení o uzavření
6. INFORMAČNÍ SYSTÉM (čl. 59 písm. c) nařízení (ES) č. 1198/2006)
 - 6.1 **Popis informačního systému včetně schématu (ústřední nebo společný síťový systém nebo decentralizovaný systém s vazbami mezi jednotlivými systémy)**
 - 6.2 **Údaj o tom, zda systém již slouží ke shromažďování spolehlivých finančních a statistických údajů o provádění programů na období 2007 až 2013.**

— Není-li tomu tak, datum, kdy bude systém funkční.

ČÁST B

Vzor stanoviska o souladu řídicího a kontrolního systému vydaného podle čl. 71 odst. 2 nařízení (ES) č. 1198/2006 a podle článku 50 tohoto nařízení

Evropské komisi, generálnímu ředitelství [...]

Úvod

Já, níže podepsaný zástupce (název auditního orgánu nebo provozně nezávislého subjektu jmenovaného členským státem podle čl. 71 odst. 3 nařízení (ES) č. 1198/2006) jakožto subjekt odpovědný za vypracování zprávy uvádějící výsledky hodnocení řídicích a kontrolních systémů zřízených pro program ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) a za vydání stanoviska o jejich souladu s články 57 až 61 nařízení (ES) č. 1198/2006, jsem provedl přezkoumání v souladu s článkem 50 nařízení (ES) č. 498/2007.

Rozsah přezkoumání

Přezkoumání bylo založeno na popisu řídicích a kontrolních systémů, který jsem obdržel dne dd/mm/rrrr od (název subjektu/subjektů, které předložily popis). Dále jsme přezkoumali další informace o (témata) a provedli pohovory se zaměstnanci (subjekty, s jejichž zaměstnanci byly vedeny pohovory).

Přezkoumání se týkalo řídicích, certifikačních a auditních orgánů, subjektu jmenovaného k přijímání plateb Komise a provádění plateb příjemcům a níže uvedeným zprostředkujícím subjektům (seznam).

Stanovisko ⁽¹⁾**Buď**

(Stanovisko bez výhrad)

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že řídicí a kontrolní systémy zřízené pro program ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) splňují požadavky článků 57 až 61 nařízení (ES) č. 1198/2006 a kapitoly VII nařízení (ES) č. 498/2007.

Nebo

(Stanovisko s výhradami)

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že systémy řízení a kontroly zřízené pro program ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) splňují požadavky článků 57 až 61 nařízení (ES) č. 1198/2006 a kapitoly VII nařízení (ES) č. 498/2007, s výjimkou ⁽²⁾:

Důvody, které mě vedou k názoru, že tento aspekt/tyto aspekty nespĺňuje(i) požadavky, a hodnocení závažnosti jsou ⁽³⁾:

Nebo

(Záporné stanovisko)

Na základě výše uvedeného přezkoumání jsem toho názoru, že řídicí a kontrolní systémy zřízené pro program ... (název operačního programu, číslo kódu CCI, období) nespĺňují požadavky článků 57 až 61 nařízení (ES) č. 1198/2006 a kapitoly VII nařízení (ES) č. 498/2007.

Záporné stanovisko se zakládá na ... ⁽⁴⁾.

Datum:

Podpis:

⁽¹⁾ Vydává-li stanovisko auditní orgán, musí předložit zvláštní „Prohlášení o způsobilosti a funkční nezávislosti“, týkající se jeho funkcí podle článku 65 nařízení (ES) č. 1198/2006.

⁽²⁾ Uveďte subjekt nebo subjekty a aspekty jejich systémů, které nespĺňují požadavky.

⁽³⁾ Uveďte důvod(y) uvedených výhrad pro každý subjekt a každý aspekt.

⁽⁴⁾ Uveďte důvod(y) záporného stanoviska pro každý subjekt a každý aspekt.

PŘÍLOHA XIII

ODHADY PRAVDĚPODOBŇNÝCH ŽÁDOSTÍ O PLATBU

Předběžné odhady pravděpodobných žádostí o platbu pro tento a následující rozpočtový rok:

(v EUR)

	Spolufinancování Společenství ⁽¹⁾	
	(běžný rok)	(následující rok)
Celkově pro operační program (číslo kódu CCI)		
Regiony cíle „Konvergence“		
Regiony mimo cíl „Konvergence“		

⁽¹⁾ V tabulce se uvedou pouze předběžné odhady pravděpodobných žádostí o platbu, pokud jde o příspěvek Společenství, a nikoli odhad celkových výdajů. V předběžných odhadech pravděpodobných žádostí o platbu se musí příspěvek Společenství uvést za daný rok a nesmí být kumulován od počátku programového období.

PŘÍLOHA XIV

PODÁVÁNÍ VÝROČNÍCH A KONEČNÝCH ZPRÁV

1. IDENTIFIKACE

Členský stát:

Operační program	Číslo programu (CCI):
Zpráva o provádění	Rok, za nějž se podává zpráva:
	Datum schválení výroční zprávy monitorovacím výborem:

2. SHRNUTÍ

3. PŘEHLED PROVÁDĚNÍ OPERAČNÍHO PROGRAMU PODLE PRIORITYNÍCH OS:

3.1 Informace o fyzickém pokroku prioritních os

Pro každý měřitelný výsledkový ukazatel uvedený v operačním programu vztahující se k cílům a očekávaným výsledkům (pro rok N, pro předchozí roky, za nějž byla předložena zpráva, a rovněž souhrnně):

Prioritní osy:

Ukazatele		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Celkem
Ukazatel 1:	Dosažené výsledky										
	Cíl ⁽¹⁾										
	Výchozí stav										
... atd.	... atd.	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
Ukazatel n:	Dosažené výsledky										
	Cíl ⁽¹⁾										
	Výchozí stav										

(1) Cíl lze stanovit buď ročně, nebo na celé programové období.

Informace mohou být mimoto uvedeny v grafické podobě. Všechny ukazatele jsou, pokud je to možné, rozepsány podle pohlaví. Pokud nejsou číselné údaje (data) dosud k dispozici, je nutno uvést, kdy budou dostupné a jak je řídicí orgán poskytne Komisi.

3.2 Konkrétní informace pro prioritní osy a opatření

- Analýza výsledků provádění plánů přizpůsobení intenzity rybolovu pomocí ukazatelů definovaných v operačním programu ve formě tabulky stanovené v bodě 3.1.
- Vybrané rybolovné oblasti, vybrané skupiny, jim přidělený rozpočet, podíl rybolovných oblastí, na které se vztahují strategie místního rozvoje.

3.3 Finanční údaje (všechny finanční údaje jsou uvedeny v EUR)

Regiony způsobilé podle cíle „Konvergence“

	Výdaje zaplacené příjemci zahrnuté v žádostech o platby zaslaných řídicímu orgánu	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů	Příslušný příspěvek ERF	Výdaje zaplacené subjektem odpovědným za platby příjemcům	Účast ERF zaručená řídicím orgánem	Celkové platby požadované Komisí Určete základ pro výpočet příspěvku Společenství (Čl. 76 odst. 1 nebo čl. 76 odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1198/2006)	Celkové platby obdržené od Komise
Prioritní osa 1							
Prioritní osa 2							
Prioritní osa 3							
Prioritní osa 4							
Prioritní osa 5							
	Celkový součet						

Regiony způsobilé mimo cíl „Konvergence“

	Výdaje zaplacené příjemci zahrnuté v žádostech o platby zaslaných řídicímu orgánu	Příslušný příspěvek z veřejných zdrojů	Příslušný příspěvek ERF	Výdaje zaplacené subjektem odpovědným za platby příjemcům	Účast ERF zaručená řídicím orgánem	Celkové platby požadované Komisí Určete základ pro výpočet příspěvku Společenství (Čl. 76 odst. 1 nebo čl. 76 odst. 2 nařízení Rady (ES) č. 1198/2006)	Celkové platby obdržené od Komise
Prioritní osa 1							
Prioritní osa 2							
Prioritní osa 3							
Prioritní osa 4							
Prioritní osa 5							
	Celkový součet						

Finanční údaje mohou být mimoto uvedeny v grafické podobě.

3.4 Kvalitativní analýza

Analýza dosažených výsledků měřených podle hmotných a finančních ukazatelů, včetně kvalitativní analýzy pokroku dosaženého s ohledem na původně stanovené cíle.

Popřípadě prokázání účinků operačního programu na podporování rovných příležitostí mezi muži a ženami a popis dohod o partnerství.

Seznam nedokončených operací a časový rozvrh jejich dokončení (pouze závěrečná zpráva).

3.5 Pravidla pro monitorování

Opatření na monitorování a hodnocení přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem za účelem zajištění kvality a účinnosti provádění, zejména opatření na monitorování a hodnocení, včetně hodnocení v polovině období a průběžných hodnotících činností, pravidla pro sběr údajů, vzniklé potíže a kroky podniknuté k jejich vyřešení.

3.6 Závažné problémy, které se objevily, a přijatá opatření k jejich odstranění. (doplň se v pouze případě významné změny ve srovnání s předchozí zprávou)

Případné závažné problémy, které se objevily při provádění operačního programu a podle prioritní osy do té míry, do jaké je prioritní osa dotčena, včetně případného shrnutí vážných problémů zjištěných v rámci postupu stanoveného v čl. 61 odst. 1 písm. e) bodu i) nařízení (ES) č. 1198/2006, jakož i opatření přijatá řídicím orgánem nebo monitorovacím výborem k řešení těchto problémů.

3.7 Doporučení Komise po výročním přezkoumání operačního programu (doplň se pouze v případě významné změny ve srovnání s předchozí zprávou)

Zpráva podle potřeby musí poskytnout popis způsobu, jakým členský stát provedl doporučení Komise během předchozího ročního přezkoumání programu.

Pokud nebylo provedeno žádné doporučení, musí k tomu řídicí orgán uvést důvody.

3.8 Vracená nebo znovu použitá pomoc (doplň se pouze v případě významné změny ve srovnání s předchozí zprávou)

Informace o využití vrácené nebo znovu použité pomoci po zrušení podpory, jak je uvedeno v článku 56 a čl. 96 odst. 2 nařízení (ES) č. 1198/2006.

3.9 Podstatná změna ve smyslu článku 56 nařízení (ES) č. 1198/2006 (doplň se pouze v případě významné změny ve srovnání s předchozí zprávou)

Případy, kdy byla zjištěna podstatná změna ve smyslu článku 56 nařízení (ES) č. 1198/2006.

3.10 Změny souvislostí a obecných podmínek provádění operačního programu (doplň se pouze v případě významné změny ve srovnání s předchozí zprávou)

Popis prvků, které mají přímý dopad na provádění programu, aniž by pramenily přímo z pomoci poskytované v rámci operačního programu (tj. legislativní změny nebo neočekávaný sociálně-ekonomický vývoj).

4. VYUŽITÍ TECHNICKÉ POMOCI (DOPLŇ SE POUZE V PŘÍPADĚ VÝZNAMNÉ ZMĚNY VE SROVNÁNÍ S PŘEDCHOZÍ ZPRÁVOU)

— vysvětlení použití technické pomoci,

— procentní podíl částky, která byla vynaložena v rámci technické pomoci ve formě příspěvku ERF přiděleného na operační program.

5. INFORMOVANOST A PROPAGACE (DOPLNÍ SE V POUZE PŘÍPADĚ VÝZNAMNÉ ZMĚNY VE SROVNÁNÍ S PŘEDCHOZÍ ZPRÁVOU)

- opatření přijatá k poskytování informací a propagaci operačního programu, včetně příkladů osvědčených postupů a vyzdvižení významných událostí a ustanovení pro informační a propagační opatření uvedená v čl. 31 druhém pododstavci písm. d) nařízení (ES) č. 498/2007 a elektronické adresy, na níž lze tyto údaje nalézt,
- ukazatele ve formě tabulek uvedených v kapitole 3.1,
- hodnocení výsledků informačních a propagačních opatření, pokud jde o zviditelnění operačních programů a informovanost o nich a o úlohu Společenství (pouze ve výroční zprávě o provádění za rok 2010 a závěrečné zprávě o provádění).

6. INFORMACE O SOULADU S PRÁVNÍMI PŘEDPISY SPOLEČENSTVÍ

Jakékoli závažné problémy týkající se souladu s právními předpisy Společenství, k nimž došlo při provádění operačního programu, a přijatá opatření k jejich řešení.

7. VZÁJEMNÉ DOPLŇOVÁNÍ S JINÝMI NÁSTROJI

Shrnutí provedených opatření, jimiž se má zajistit odlišení a doplňování pomoci z ERF, strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a dalších stávajících finančních nástrojů (čl. 6 odst. 4 nařízení (ES) č. 1198/2006).
