

NAŘÍZENÍ KOMISE (ES) č. 951/2007

ze dne 9. srpna 2007,

kterým se stanoví pravidla pro provádění programů přeshraniční spolupráce financovaných v rámci nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1638/2006 o obecných ustanoveních o zřízení evropského nástroje sousedství a partnerství

KOMISE EVROPSKÝCH SPOLEČENSTVÍ,

zakázek, která se vztahují na přeshraniční spolupráci ENPI.

s ohledem na Smlouvu o založení Evropského společenství,

- (4) Strategický dokument uvedený v čl. 7 odst. 3 nařízení (ES) č. 1638/2006 stanoví strategický rámec podpory poskytnuté Komisí na přeshraniční spolupráci ENPI a obsahuje rovněž orientační program této spolupráce.

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1638/2006 ze dne 24. října 2006 o obecných ustanoveních o zřízení evropského nástroje sousedství a partnerství⁽¹⁾, a zejména na čl. 11 odst. 1 uvedeného nařízení,

- (5) Pomoc Společenství na základě přeshraniční spolupráce ENPI se provádí prostřednictvím společných operačních programů definovaných ve strategickém dokumentu.

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Přeshraniční spolupráce mezi členskými státy Evropské unie a partnerskými zeměmi v regionech sousedících se sdílenou částí vnější hranice Společenství s cílem vytvořit oblast prosperity a dobrých sousedských vztahů (dále jen „přeshraniční spolupráce ENPI“ tvoří jednu ze základních složek nařízení (ES) č. 1638/2006.

- (6) Je nutné stanovit prováděcí pravidla upravující zvláštní společná ustanovení o přeshraniční spolupráci v rámci nařízení (ES) č. 1638/2006 a zároveň zúčastněným zemím ponechat určitou volnost při určování podrobných pravidel organizace a konkrétního provádění jednotlivých programů v závislosti na jejich konkrétním charakteru. Na základě této zásady a v souladu s tímto nařízením jsou zúčastněné země povinny navrhnout po vzájemné dohodě podrobná pravidla přeshraniční spolupráce ENPI v dokumentu společného operačního programu, přijatého Komisí v souladu s čl. 9 odst. 6 nařízení (ES) č. 1638/2006.

- (2) Článek 11 nařízení (ES) č. 1638/2006 stanoví, že Komise přijme prováděcí pravidla obsahující zvláštní ustanovení k provedení hlavy III „Přeshraniční spolupráce“ a že se tato pravidla budou týkat otázek, jako je například výše spolufinancování, příprava společných operačních programů, určování a funkce společných orgánů, úloha a funkce společných výborů pro sledování a výběr a společného sekretariátu, způsobilost výdajů, společný výběr projektů, přípravná fáze, technické a finanční řízení pomoci Společenství, finanční kontrola a audit, sledování a hodnocení, viditelnost a informační činnosti pro potenciální příjemce.

- (7) Zapojení všech zúčastněných zemí do rozhodovacích struktur programu, zatímco jeho provádění spadá do kompetence společného řídicího orgánu se sídlem v jedné ze zúčastněných zemí, vyžaduje zavedení společných pravidel s cílem zajistit rozdělení funkcí mezi jednotlivé řídicí struktury programu.

- (3) Článek 21 nařízení (ES) č. 1638/2006 stanoví, že prováděcí pravidla upravují rovněž pravidla pro zadávání

- (8) Programy prováděné v rámci sdíleného řízení a řídicí a kontrolní systémy programu musí splňovat právní požadavky Společenství. Přijetí programu Komisí je podmíněno akreditací těchto systémů *ex ante*. Komise je povinna sledovat provádění každého programu formou případné účasti ve výboru pro sledování a na základě zpráv, které jí předkládá společný řídicí orgán.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 310, 9.11.2006, s. 1.

(9) Aby bylo možné zajistit plnou účast potenciálních příjemců z členských států v programu a uplatňovat stejný způsob řízení jako pro subjekty sídlící v členských státech Evropské unie i pro subjekty sídlící v partnerských zemích, a pokud jsou položky týkající se přeshraniční spolupráce ENPI řízeny v rámci zahraniční politiky Evropské unie, je nutno pro všechny projekty financované v rámci přeshraniční spolupráce v souladu s nařízením (ES) č. 1638/2006 užívat postupy pro zadávání zakázek na vnější akce financované Komisí.

(10) Pro zajištění účinného provádění programu je nezbytné upřesnit pravidla upravující hodnocení a sledování.

(11) Opatření uvedená v tomto nařízení jsou v souladu se stanoviskem výboru zřízeného nařízením (ES) č. 1638/2006,

neomezenou právní i finanční odpovědnost za provádění projektu ve vztahu k tomuto orgánu; od společného řídicího orgánu obdrží finanční příspěvek a zajistí jeho řízení a případné rozdělení podle úmluv se svými partnery; nese výlučnou odpovědnost vůči společnému řídicímu orgánu a odpovídá mu přímo za provozní i finanční postup činností;

3) „dodavatelem“ rozumí organizace, která se společným řídicím orgánem uzavřela smlouvu na poskytování služeb, prací nebo dodávek a která přebírá veškerou právní a finanční odpovědnost za splnění této smlouvy vůči společnému řídicímu orgánu;

4) „strategickým dokumentem“ rozumí dokument podle čl. 7 odst. 3 nařízení (ES) č. 1638/2006, který mimo jiné obsahuje seznam společných operačních programů, jejich orientační víceleté přiděly a územní jednotky způsobilé k účasti na jednotlivých programech;

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

KAPITOLA I

ÚVOD

Článek 1

Předmět a oblast působnosti

Toto nařízení stanoví prováděcí pravidla k nařízení (ES) č. 1638/2006 v oblasti programů přeshraniční spolupráce.

Článek 2

Definice

Pro účely tohoto předpisu se:

1) „technickou pomocí“ rozumí příprava, řízení, sledování, hodnocení, informační činnosti, audit a kontrola a rovněž případné budování správních kapacit potřebné k provádění společných operačních programů;

2) „příjemcem“ rozumí organizace, která uzavřela smlouvu o grantu se společným řídicím orgánem a která přebírá

5) „zúčastněnými zeměmi“ rozumí všechny členské státy a partnerské země, které se účastní společného operačního programu;

6) „partnerskými zeměmi“ rozumí země a území vyjmenovaná v příloze nařízení (ES) č. 1638/2006;

7) „projekty významného rozsahu“ rozumí projekty zahrnující souhrn prací, činností nebo služeb plnící nedělitelnou funkci přesné povahy, která má jasně definované cíle a plní společný zájem při uskutečňování přeshraničních investic;

8) „vlastními zdroji zemí, které se účastní společného operačního programu“ rozumí finanční zdroje ze státního, regionálního nebo místního rozpočtu zúčastněných zemí;

9) „operačním sledováním projektů“ rozumí sledování činností financovaných v rámci programu podle metody cyklu řízení projektů, tj. od programování až po hodnocení včetně technického sledování provádění.

KAPITOLA II

ZÁKLADNÍ DOKUMENTY

ODDÍL 1

Společné operační programy

Článek 3

Příprava společných operačních programů

Každý společný operační program je schvalován společně všemi zúčastněnými zeměmi v souladu s nařízením (ES) č. 1638/2006, se strategickým dokumentem a s tímto nařízením.

Článek 4

Obsah společných operačních programů

Každý společný operační program popisuje cíle, priority a opatření týkající se činností, které mají být provedeny, a jasně formuluje jejich provázanost s jinými dvoustrannými i mnohostrannými programy plánovanými nebo probíhajícími v příslušných zemích a regionech, zejména v rámci programů financovaných Evropskou unií.

Každý společný operační program zejména:

- a) přejímá definici způsobilých územních jednotek včetně případných sousedících regionů uvedenou v nařízení (ES) č. 1638/2006 a ve strategickém dokumentu pro účely lokalizace projektů financovaných v rámci programu;
- b) stanoví pravidla účasti sousedících regionů třetích zemí, na které se nevztahuje nařízení (ES) č. 1638/2006 a jejichž spolupráce je založena na strategickém dokumentu, v těchto programech;
- c) definuje priority a opatření odpovídající cílům stanoveným ve strategickém dokumentu;
- d) stanoví složení společného výboru pro sledování v souladu s požadavky článku 11 tohoto nařízení;
- e) identifikuje subjekt vybraný zúčastněnými zeměmi k tomu, aby plnil úlohu společného řídicího orgánu;

- f) popisuje strukturu řízení programu, kterou zavede společný řídicí orgán v souladu s články 14, 15, 16 a 17 tohoto nařízení. Tento popis musí být dostatečně podrobný, aby poskytl Komisi přiměřenou záruku v oblasti zavádění účinné a účelné vnitřní kontroly založené na osvědčených mezinárodních postupech;
- g) obsahuje finanční tabulku, která uvádí předpokládané roční rozdělení závazků a plateb v rámci tohoto programu, stanovené na základě priorit, zejména pak částky přidělené na technickou asistenci;
- h) vymezuje metody provádění programu v souladu s postupy zadávání zakázek uvedenými v odstavci 23 tohoto nařízení;
- i) stanoví předpokládaný orientační harmonogram pro zahájení postupů a výběr projektů, které budou financovány;
- j) popisuje případné zákonné povinnosti v oblasti studií dopadu na životní prostředí a uvádí předpokládaný orientační harmonogram vypracování těchto studií;
- k) stanoví jazyk nebo jazyky programu;
- l) obsahuje komunikační a informační plán podle článku 42.

Tabulka uvedená v písm. g) druhém pododstavci uvádí příspěvek Evropského společenství a rozděluje předběžné a orientační částky, které bude Komise poskytovat v jednotlivých letech až do roku 2013 (částky za období 2011–2013 bude nutno znovu potvrdit v orientačním programu na období 2011–2013). Tabulka uvádí rovněž orientační předběžnou výši spolufinancování, které má být pokryto z vlastních zdrojů zúčastněných zemí.

Pro účely písm. h) druhého pododstavce jsou projekty financované v rámci programu zpravidla vybírány na základě veřejných výzev k předkládání návrhů. Účastníci však mohou rovněž po dohodě s Evropskou komisí společně vytipovat projekty přeshraničních investic významného rozsahu, na které se veřejné výzvy k předkládání návrhů nevztahují; v takovém případě musí být tyto projekty v programu výslovně zmíněny nebo musí být předmětem pozdějšího rozhodnutí výboru pro sledování dle článků 11 až 13, pokud jsou v souladu s prioritami a s opatřeními programu a pokud byl za tímto účelem vytvořen zvláštní rozpočet.

Článek 5

Přijetí společného operačního programu

1. Společný řídicí orgán předloží každý společný operační program Komisi po obdržení výslovného souhlasu všech zemí, které se podílely na přípravě tohoto programu nebo k němu přispěly.

2. Komise společný operační program přezkoumá a ověří, zda obsahuje všechny prvky uvedené v článku 4, zejména:

- a) ověří jeho soulad se strategickým dokumentem;
- b) přezkoumá spolehlivost analýzy, soudržnost analýzy s navrhovanými prioritami a opatřeními a rovněž její soudržnost s ostatními dvoustrannými a vícestrannými programy, které probíhají nebo jsou plánovány v regionech, kterých se program týká;
- c) prověří soulad programu s platnými právními předpisy Společenství;
- d) ověří, zda byly provedeny studie dopadu na životní prostředí, které by případně mohly být nezbytné, nebo zda je jejich provedení plánováno před zahájením navrhovaných projektů;
- e) se ujistí o soudržnosti finanční tabulky programu, zejména pokud jde o částky, které má vynaložit Komise;
- f) se ujistí o tom, že společný řídicí orgán je schopen řízení s ohledem na rozsah, obsah a složitost činností předpokládaných v rámci programu. Komise zejména ověří, zda má společný řídicí orgán k dispozici dostatečný počet kvalifikovaných lidských zdrojů zcela vyčleněných na tento program, potřebné počítačové nástroje řízení a účetnictví a rovněž finanční okruhy v souladu s příslušnými pravidly Společenství. Bude-li to podle názoru Komise nutné, může toto ověření proběhnout formou auditu *ex ante* na místě;
- g) se ujistí o tom, že společný řídicí orgán vytvořil a zavedl dostatečné systémy vnitřní kontroly a auditu, vycházející z osvědčených mezinárodních postupů.

3. Po přezkoumání společného operačního programu může Komise vyzvat zúčastněné země k tomu, aby poskytly další údaje, případně aby přepracovaly některé body.

4. Přijetí každého společného operačního programu vyžaduje, aby Komise předem akreditovala řídicí a kontrolní struktury zavedené společným řídicím orgánem.

5. Každý společný operační program je rozhodnutím Komise přijat na celou dobu svého trvání.

Článek 6

Sledování a hodnocení společného operačního programu

1. Cílem sledování a hodnocení každého společného operačního programu je zlepšit jeho kvalitu, účinnost a soudržnost jeho provádění. Výsledky těchto hodnocení jsou zohledněny při vytváření dalších programů.

2. V rámci přepracování programu podle strategického dokumentu se provádí hodnocení společného operačního programu v polovině období.

Toto hodnocení provede Komise a na základě jeho výsledků, které budou sděleny společnému výboru pro sledování a společnému řídicímu orgánu programu, může dojít k úpravám orientačního programu.

3. Kromě hodnocení v polovině období může Komise kdykoli provést další hodnocení společného operačního programu nebo jeho části.

4. V roce následujícím po ukončení fáze provádění projektů financovaných ze společného operačního programu provede Komise hodnocení programu *ex post*.

Článek 7

Přepracování společných operačních programů

1. Úpravy finanční tabulky společného operačního programu týkající se prostého přesunu fondů Společenství z jedné priority na druhou v hodnotě nejvýše 20 % částek původně plánovaných pro každou jednotlivou prioritu může provést přímo společný řídicí orgán po předchozím schválení společného výboru pro sledování. Společný řídicí orgán informuje o těchto úpravách Komisi.

Na technickou pomoc financovanou z prostředků Společenství lze toto pravidlo uplatnit pouze po předchozím písemném souhlasu Komise.

2. Společné operační programy mohou být na základě odůvodněné žádosti společného výboru pro sledování nebo z podnětu Komise ve shodě se společným výborem pro sledování znovu přezkoumány a v případě nutnosti přepracovány v těchto případech:

- a) s cílem zohlednit významné sociálně-ekonomické změny nebo zásadní změny priorit Společenství, jednotlivých států nebo regionů na území programu;
- b) v důsledku obtíží při provádění programu, zejména takových, které jsou příčinou významných zpoždění tohoto provádění;
- c) v případě převodu finančních prostředků Společenství z jedné priority na druhou nad rámec flexibility uvedené v odstavci 1 tohoto článku;
- d) v důsledku hodnocení uvedených v čl. 6 odst. 2 a 3;
- e) v případě ukončení programu dle článku 44.

3. Přezkum společného operačního programu v případech uvedených v odstavci 2 se provádí na základě rozhodnutí Komise a vyžaduje uzavření dodatku k finančním dohodám uvedeným v článku 10.

Článek 8

Používání jazyků

1. Každý společný operační program užívá jako pracovní jazyk v rámci svých řídicích struktur jeden nebo více úředních jazyků Evropské unie.

2. Aby zohlednili partnerský aspekt programů, mohou příjemci projektů předkládat společnému řídicímu orgánu veškeré dokumenty týkající se jejich projektu ve svém národním jazyce za předpokladu, že tato možnost bude v programu výslovně zmíněna a že společný výbor pro sledování zajistí prostřednictvím společného řídicího orgánu potřebné kapacity pro tlumočení a překlad.

3. Náklady na tlumočení a překlady u všech jazyků využitých v rámci programu se zahrnou:

- a) na úrovni společného operačního programu do rozpočtové položky týkající se technické pomoci;
- b) na úrovni projektů do rozpočtu každého jednotlivého projektu.

Článek 9

Zahajovací fáze společných operačních programů

1. Po přijetí společného operačního programu rozhodnutím Komise bude tento program v členských státech okamžitě zahájen na základě položek nástroje pro evropské sousedství a partnerství, týkajících se přeshraniční spolupráce v rámci okruhu 1 B finančního rámce (interinstitucionální dohoda 2006/C 139/01) ⁽¹⁾. Mohou být provedeny rovněž společné činnosti nezbytné k zahájení programu, jako například:

- a) zahájení činnosti společného řídicího orgánu a společného technického sekretariátu;
- b) první zasedání společného výboru pro sledování, jehož se zúčastní i zástupci partnerských zemí, které dosud nepodepsaly finanční dohodu;
- c) příprava a zahájení postupů pro zadávání veřejných zakázek nebo veřejných výzev k předkládání návrhů, v případě potřeby s ustanovením o pozastavení vázaným na podpis finančních dohod.

2. Rozhodnutí Komise uvedené v odstavci 1 je použitelné pro každou partnerskou zemi programu poté, co bude s touto zemí uzavřena finanční dohoda v souladu s článkem 10.

ODDÍL 2

Finanční dohoda

Článek 10

Podpis finanční dohody

1. Mezi Komisí a každou partnerskou zemí příslušného společného operačního programu je uzavřena finanční dohoda. Finanční dohodu může spolupodepsat společný řídicí orgán určený v rámci každého společného operačního programu.

⁽¹⁾ Interinstitucionální dohoda mezi Evropským parlamentem, Radou a Komisí o rozpočtové kázní a řádném finančním řízení, Úř. věst. C 139, 14.6.2006, s. 1.

2. Společný operační program přijatý Komisí je uveden v technické příloze finanční dohody.

3. Každá finanční dohoda bude uzavřena nejpozději před koncem roku, kdy bylo přijato rozhodnutí Komise o společném operačním programu („pravidlo N+1“).

4. V případě, že dohoda nebude uzavřena ve stanovené lhůtě, nemůže být externí součástí společného operačního programu s příslušnou partnerskou zemí zahájena.

Pokud program zahrnuje více partnerských zemí, může být zahájen s každou příslušnou partnerskou zemí až poté, co tato země uzavře příslušnou finanční dohodu.

5. V případě, že finanční dohodu ve stanovené lhůtě nepodepíše žádná partnerská země, stává se společný operační program neplatným v oblasti externí součásti a platí ustanovení čl. 44 odst. 3 a 4.

KAPITOLA III

ŘÍDÍCÍ STRUKTURY SPOLEČNÝCH OPERAČNÍCH PROGRAMŮ

ODDÍL 1

Společný výbor pro sledování

Článek 11

Složení společného výboru pro sledování

1. Společný výbor pro sledování se skládá ze zástupců zmocněných jednotlivými zúčastněnými zeměmi k přijímání veškerých rozhodnutí vztahujících se ke společnému operačnímu programu, která spadají do jeho pravomoci. Tito členové jsou zmocněni jako zástupci své země pro výkon příslušné funkce, nikoli osobně. Ve výboru působí rovněž předseda a tajemník. Tajemník musí být vybrán z členů společného řídicího orgánu.

2. Členské země jsou povinny zajistit vedle řádně zmocněných zástupců také rovnoměrné zastoupení občanské společnosti (územní samosprávy, ekonomičtí a sociální partneři, občanská společnost), aby tak bylo zaručeno úzké propojení jednotlivých místních zúčastněných stran při provádění společného operačního programu.

3. Komise je zvána na každé zasedání společného výboru pro sledování zároveň s účastníky a je informována o výsledcích prací. Je oprávněna se z vlastního podnětu zúčastnit každého zasedání výboru jako celku nebo jeho části v úloze pozorovatele bez jakékoli rozhodovací pravomoci.

Článek 12

Fungování společného výboru pro sledování

1. Zmocnění členové společného výboru pro sledování jednomyslně schvalují svůj jednací řád.

2. Společný výbor pro sledování rozhoduje vzájemnou dohodou. V některých případech však může přistoupit k hlasování, zejména tehdy, když se jedná o konečný výběr projektů a výši grantů, které jsou na ně přiděleny. Při tomto hlasování má každá země pouze jeden hlas bez ohledu na počet svých zástupců.

3. Zmocnění zástupci si volí předsedu. Výbor může rozhodnout o tom, že svěří úlohu předsedy zástupci společného řídicího orgánu nebo jiné třetí osobě.

Předseda společného výboru pro sledování vykonává úlohu rozhodce a řídí diskuse. Předseda si zachovává hlasovací právo s výjimkou případů, kdy byla tato úloha svěřena zástupci společného řídicího orgánu nebo jiné třetí osobě. V takovém případě předsedovi hlasovací právo nenáleží.

4. Společný výbor pro sledování zasedá pokaždé, kdy je to nezbytné, nejméně však jednou ročně. Zasedání svolává předseda na základě žádosti společného řídicího orgánu nebo na základě odůvodněné žádosti jednoho z jeho zmocněných členů nebo Komise. Může o něm rovněž rozhodnout písemným řízením na žádost předsedy, společného řídicího orgánu nebo jedné ze zúčastněných zemí. V případě neshody může každý člen na zasedání požádat o přezkum.

5. Na konci každého zasedání společného výboru pro sledování je vypracován zápis, který spolupodepíše předseda a tajemník. Tento zápis obdrží každý člen výboru a Komise.

Článek 13

Funkce společného výboru pro sledování

Výbor vykonává zejména tyto funkce vztahující se ke společnému operačnímu programu:

a) potvrzuje pracovní program společného řídicího orgánu;

b) rozhoduje o objemu a přidělování zdrojů z programu na technickou pomoc a na lidské zdroje;

c) na každém zasedání přezkoumá správní úkony provedené společným řídicím orgánem;

d) jmenuje komise pro výběr projektů;

e) rozhoduje o kritériích výběru projektů, provádí konečný výběr projektů a určuje výši grantů, které jsou na ně přiděleny;

f) na každém zasedání hodnotí a sleduje pokroky dosažené při plnění cílů společného operačního programu na základě dokumentů předložených společným řídicím orgánem;

g) přezkoumává všechny zprávy předložené společným řídicím orgánem a v případě nutnosti přijímá příslušná opatření;

h) zkoumá sporné případy zpětného získávání částek, o kterých ho informuje společný řídicí orgán.

V případě, že se společný výbor pro sledování při přijímání rozhodnutí uvedených v písm. e) prvním pododstavci, rozhodne neřídit se zčásti nebo zcela doporučeními výběrové komise, musí své rozhodnutí písemně odůvodnit. Toto rozhodnutí je poté prostřednictvím společného řídicího orgánu předloženo Komisi k předběžnému schválení. Komise sdělí své stanovisko společnému řídicímu orgánu do 15 pracovních dnů.

Při výkonu funkcí řídicího orgánu je nutno dodržovat platné právní předpisy. Řídicí orgán je pověřen zajistit soulad rozhodnutí výboru pro sledování s těmito pravidly.

ODDÍL 2

Společný řídicí orgán

Článek 14

Organizace společného řídicího orgánu

1. Společný řídicí orgán je obvykle státním, regionálním nebo místním veřejnoprávním subjektem. Společný řídicí orgán může být rovněž soukromoprávním subjektem poskytujícím veřejné služby.

Tento orgán je povinen poskytovat dostatečné finanční záruky a vyhovět podmínkám uvedeným v nařízení Rady (ES, Euratom) č. 1605/2002 ⁽¹⁾, zejména v jeho článku 54, a v nařízení

Komise (ES, Euratom) č. 2342/2002 ⁽²⁾, zejména v jeho člancích 38, 39 a 41.

2. Zúčastněné země svěřují společnému řídicímu orgánu úkoly při provádění společného operačního programu, které jsou jim svěřeny v rámci řízení tohoto programu. Jejich úkolem je v rámci společného výboru pro sledování kontrolovat, zda je využití finančních prostředků v souladu s pravidly a zásadami platnými pro řízení programu.

3. Fungování společného řídicího orgánu může být financováno z položek technické pomoci v rámci financování Společenství nebo na základě spolufinancování, zejména formou nepeněžitých vkladů uvedených v čl. 19 odst. 3.

4. Účty zřízené společným řídicím orgánem jsou každoročně podrobovány externímu auditu *ex post*, který provede nezávislá organizace v souladu s článkem 31.

5. Organizace společného řídicího orgánu vychází z osvědčených mezinárodních postupů v oblasti řízení a vnitřní kontroly s využitím systémů řízení a vnitřní kontroly, které jsou přizpůsobeny vykonávání jeho úkolů tak, aby byla zajištěna zákonnost, řádnost a náležité finanční řízení jeho provozu.

Zejména funkce operativního a finančního řízení jsou organizovány nezávisle v rámci společného řídicího orgánu. Odpovědnost za finanční prostředky a účetní funkce jsou oddělené a vzájemně neslučitelné.

6. Společný řídicí orgán má k dispozici útvar interního auditu nezávislý na útvarech zajišťujících odpovědnost za finanční prostředky, účetní funkci a funkci řídicí.

7. Společný řídicí orgán provádí postupy pro zajištění správnosti a řádnosti výdajů vykazovaných v rámci programu a zajišťuje spolehlivé účetní systémy, systémy monitorování a systémy finančního výkaznictví v elektronické podobě.

8. Společný řídicí orgán dbá zejména na dodržování platebních podmínek a lhůt smluv o poskytování grantů a o zadávání veřejných zakázek, které uzavře se třetími stranami. Pomocí přiměřených ověřovacích postupů se ujistí, že prostředky poskytnuté v rámci grantů a zakázek jsou užívány výhradně na účely, ke kterým byly určeny.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 248, 16.9.2002, s. 1.

⁽²⁾ Úř. věst. L 357, 31.12.2002, s. 1.

Používá jednotný systém účetnictví a správní a finanční kontroly grantů a zakázek (výměna korespondence, kontroly nebo upomínacích dopisů, přijímání zpráv apod.).

9. Společný řídicí orgán neprodleně vyrozumí Komisi a společný výbor pro sledování o veškerých změnách svých postupů nebo své organizace, případně o jakýchkoli jiných okolnostech, které mohou ovlivnit provádění programu.

10. Společný řídicí orgán i jednotliví příjemci, dodavatelé a strany smluv, které podepisuje v souvislosti s prováděním projektů, podléhají kontrole Komise, Soudního dvora Evropských společenství a Evropského úřadu pro boj proti podvodům (OLAF).

Článek 15

Funkce společného řídicího orgánu

1. Společný řídicí orgán je pověřen řízením a prováděním společného operačního programu včetně technické pomoci při dodržování zásady řádného finančního řízení a v souladu se zásadami hospodárnosti, účinnosti a účelnosti, a provádí nezbytné kontroly v souladu s podmínkami a pravidly stanovenými v platných právních předpisech.

2. Jednotlivé úkoly společného řídicího orgánu zahrnují zejména:

a) organizaci a sekretariát zasedání společného výboru pro sledování včetně vypracování zápisů ze zasedání;

b) vypracování podrobných ročních rozpočtů programu a předložení žádostí o potřebné prostředky Evropské komisi;

c) vypracování výročních provozních a finančních zpráv a jejich předání společnému výboru pro sledování a Komisi;

d) vypracování programu auditu vnitřních okruhů a správného uplatňování postupů v rámci společného řídicího orgánu, provedené jeho útvarům interního auditu; výroční zprávy vnitřního auditu jsou povinně předkládány společnému výboru pro sledování a Komisi;

e) zahajování nabídkových řízení a veřejných výzev k předkládání návrhů pro výběr projektů po schválení společného výboru pro sledování;

f) přijímání nabídek a organizace, předsednictví a sekretariát výběrových komisí, jakož i předávání zpráv obsahujících doporučení výběrových komisí společnému výboru pro sledování a Komisi;

g) uzavírání smluv na různé projekty s příjemci a s dodavateli poté, co společný výbor pro sledování uskuteční výběr těchto projektů;

h) operační sledování a finanční řízení projektů;

i) okamžité informování společného výboru pro sledování o všech sporných případech zpětného získávání částek;

j) vypracování případných studií dopadů na životní prostředí na úrovni programu;

k) provádění informačního plánu a plánu viditelnosti v souladu s článkem 42.

Článek 16

Společný technický sekretariát

1. Na základě předchozího schválení společného výboru pro sledování je každý společný řídicí orgán oprávněn vyžádat si při každodenním řízení činností společného operačního programu asistenci společného technického sekretariátu vybaveného nezbytnými prostředky.

Fungování společného technického sekretariátu je financováno z položek technické pomoci.

2. Společný technický sekretariát může mít případně ve zúčastněných zemích pobočky za účelem informování potenciálních příjemců z příslušných zemí o činnostech stanovených v rámci programu.

Článek 17

Zásada kontinuity

V případě, kdy bude řízením společného operačního programu znovu pověřen již existující společný řídicí orgán, pro který již Komise schválila opatření pro řízení probíhajících nebo již ukončených programů, nebude nutné měnit stávající organizaci tohoto společného řídicího orgánu, pokud budou platná opatření vyhovovat požadavkům tohoto nařízení.

KAPITOLA IV

FINANČNÍ ŘÍZENÍ SPOLEČNÝCH OPERAČNÍCH PROGRAMŮ

ODDÍL 1

Financování

Článek 18

Technická pomoc financovaná z příspěvků Společenství

Technická pomoc způsobilá k financování ze strany Společenství nepřesáhne maximální hodnotu 10 % celkového příspěvku Společenství na společný operační program.

V jednotlivých případech je však možné na základě argumentace vycházející z úrovně výdajů vynaložených v průběhu předchozích let provádění programu a z předvídatelných a odůvodněných potřeb tohoto programu po přepracování programu zvážit navýšení prostředků na technickou pomoc, které byly pro daný program původně stanoveny.

Článek 19

Zdroje spolufinancování

1. Spolufinancování vychází z vlastních zdrojů zemí nebo organizací, které se účastní jednotlivých společných operačních programů.

2. Zúčastněné země si mohou samy stanovit původ, výši a rozdělení zdrojů podle cílů a priorit spolufinancování v rámci jednotlivých společných operačních programů.

3. Nepeněžitě vklady společného řídicího orgánu mohou být po předchozím schválení Komise považovány za spolufinanco-

vání. V takovém případě je tuto skutečnost nutno výslovně uvést v programovém dokumentu.

Článek 20

Míra spolufinancování

1. Spolufinancování představuje nejméně 10 % výše příspěvku Společenství do společného operačního programu kromě výše technické pomoci financované z příspěvku Společenství.

2. Pokud je to možné, je spolufinancování rovnoměrně rozděleno na celou dobu trvání programu tak, aby při ukončení programu bylo dosaženo uvedeného 10% minimálního cíle.

Článek 21

Bankovní účet společného operačního programu a úroky z předběžných plateb

1. Pro daný program je založen jediný a specifický bankovní účet v eurech, který spravuje útvar zajišťující účetní funkci v rámci společného řídicího orgánu. K tomuto účtu má povinně společné podpisové právo osoba odpovědná za finanční prostředky a osoba odpovědná za účetní funkci v rámci společného řídicího orgánu.

2. Pokud je tento bankovní účet úročen, jsou úroky vzniklé na základě předběžných plateb určeny na financování příslušného společného operačního programu a vykazují se v závěrečné zprávě podle článku 32, která se předkládá Komisi.

Článek 22

Účetnictví společného operačního programu

Účetnictví společného operačního programu zajišťuje útvar společného řídicího orgánu pověřený finančními operacemi. Toto účetnictví je samostatné a oddělené a zahrnuje pouze operace vztahující se ke společnému operačnímu programu. Umožňuje analytické sledování programu podle jednotlivých cílů, priorit a opatření.

Operace týkající se schvalování tohoto účetnictví se zůstatkem bankovního účtu programu předkládá společný řídicí orgán společnému výboru pro sledování programu a Komisi společně s výroční zprávou a u každé žádosti o další předběžné financování.

Článek 23

Postupy při zadávání zakázek

1. Postupy při zadávání zakázek a grantů nezbytných k provádění společného operačního programu společným řídicím orgánem jsou totožné s postupy upravujícími vnější akce uvedenými v člancích 162 až 170 nařízení (ES, Euratom) č. 1605/2002 a v člancích 231 až 256 nařízení (ES, Euratom) č. 2342/2002.

Použitelné postupy, standardní dokumenty a vzory příslušných smluv jsou uvedeny v Praktickém průvodci smluvními procedurami pro vnější akce EU a v jeho přílohách platných v okamžiku zahájení postupů při zadávání veřejných zakázek nebo veřejných výzev k předkládání návrhů.

2. Pravidla způsobilosti vztahující se k účasti na nabídkových řízeních a veřejných výzvách k předkládání návrhů jsou stanovena v článku 14 nařízení (ES) č. 1638/2006 v souladu s články 40 a 41 tohoto nařízení.

3. Tyto předpisy se použijí pro celou zeměpisnou oblast, v níž je program prováděn, a to na území členských států i na území partnerských zemí.

ODDÍL 2

Platby

Článek 24

Roční závazky Komise

Vedle počátečního rozpočtového závazku, který je přijat současně s rozhodnutím o přijetí společného operačního programu, přijímá Komise každoročně nejpozději k 31. březnu příslušného roku rozpočtový závazek na tento rok. Výše tohoto závazku se stanoví podle finanční tabulky uvádějící předběžné roční rozdělení prostředků dle společného operačního programu v závislosti na průběhu tohoto programu a v mezích dostupných prostředků. Komise informuje společný řídicí orgán o přesném datu, k němuž byl rozpočtový závazek přijat.

Článek 25

Společná pravidla plateb

1. Každou platbu příspěvku Společenství provádí Komise v rámci dostupných prostředků. Komise automaticky zařazuje veškeré platby společnému řídicímu orgánu do nejstarší roční splátky závazku až do úplného vyčerpání výše této splátky. Po úplném vyčerpání nejstarší roční rozpočtové splátky může být zahájeno využívání splátky následující.

2. Platby jsou prováděny v eurech na bankovní účet společného operačního programu.

3. Platby mohou být poskytovány formou předběžných plateb nebo úhrady konečného zůstatku.

Článek 26

Přeběžné platby

1. Společný řídicí orgán je poté, co je vyzooměn o rozpočtovém závazku, oprávněn každoročně požádat o poskytnutí přeběžného financování v maximální výši 80 % příspěvku Společenství na stávající rozpočtový rok.

Počínaje druhým rokem fungování společného operačního programu se k žádosti o přeběžné financování přikládá i přeběžná výroční zpráva o financování, která zahrnuje veškeré výdaje a příjmy předcházejícího roku, které dosud nebyly ověřeny zprávou externího auditu, společně s přeběžným rozpočtem závazků a výdajů společného řídicího orgánu pro následující rok.

Po přezkoumání této zprávy a po vyhodnocení skutečných potřeb financování programu a ověření dostupnosti prostředků provede Komise úplnou nebo částečnou platbu přeběžného financování.

2. Společný řídicí orgán je v průběhu roku oprávněn požádat v rámci dalšího přeběžného financování o poskytnutí celého zůstatku ročního příspěvku Společenství nebo jeho části.

Společný řídicí orgán podloží svou žádost finanční zprávou prokazující, že výdaje, které byly v daném roce skutečně vynaloženy nebo které v daném roce pravděpodobně vynaloženy budou, přesahují částku přeběžného financování, která již byla poskytnuta.

Pokud nebyla ověřena zprávou externího auditora, představuje tato dodatečná platba další přeběžné financování.

3. V druhém pololetí každého roku provádění programu vyúčtuje Komise předchozí přeběžné financování podle skutečně vynaložených způsobilých výdajů ověřených výroční zprávou externího auditora dle článku 31.

Na základě výsledků tohoto vyúčtování pak Komise případně provede potřebné finanční úpravy.

Článek 27

Zpětné získávání prostředků

1. Společný řídicí orgán odpovídá za zpětné získávání neodůvodněných nebo nezpůsobilých výdajů a navrácení zpětně získaných částek Komisi v poměru, v jakém do programu přispěla.

V případě, kdy jsou po obdržení závěrečné zprávy týkající se určité smlouvy nebo na základě provedené kontroly nebo auditu identifikovány nezpůsobilé platby, které již byly uhrazeny, vydá společný řídicí orgán příkaz k inkasu od příslušných příjemců a dodavatelů.

2. Pokud se zpětné získání prostředků týká pohledávky za příjemcem, dodavatelem nebo partnerem se sídlem v členském státě a pokud se společnému řídicímu orgánu nepodaří tyto prostředky zpětně získat do jednoho roku po vydání příkazu k inkasu, uhradí tuto pohledávku společnému řídicímu orgánu členský stát, v němž sídlí příslušný příjemce, dodavatel nebo partner, a následně bude oprávněn ji uplatnit proti příslušnému příjemci, dodavateli nebo partnerovi.

3. Pokud se zpětné získání prostředků týká pohledávky za příjemcem, dodavatelem nebo partnerem se sídlem v partnerské zemi a pokud se společnému řídicímu orgánu nepodaří tyto prostředky zpětně získat do jednoho roku po vydání příkazu k inkasu, uvedomí o tom společný řídicí orgán Komisi, na kterou na základě předložení kompletní dokumentace přechází právo vymáhat tyto prostředky na příjemci, dodavateli nebo partnerovi sídlícím v partnerské zemi nebo přímo u vnitrostátních orgánů dané země.

4. Dokumentace poskytnutá členskému státu nebo Komisi obsahuje veškeré dokumenty umožňující zpětné získání prostředků včetně důkazů o krocích, které společný řídicí orgán podnikl vůči příjemci nebo dodavateli s cílem zpětně získat dlužné částky.

5. Společný řídicí orgán je povinen zajistit s náležitou pečlivostí do jednoho roku po vydání příkazu k inkasu veškeré činnosti, které je nutno provést ke zpětnému získání prostředků. Ujistí se zejména o tom, že pohledávka je jistá, likvidní a vymahatelná. Pokud se společný řídicí orgán hodlá vzdát zpětného získání zjištěné pohledávky, zajistí, aby toto vzdání se bylo řádné a v souladu se zásadami řádného finančního řízení a proporcionality. Rozhodnutí o vzdání se pohledávky musí být odůvodněné a musí být předloženo k předchozímu schválení společnému výboru pro sledování a Komisi.

6. Pokud nebude možné pohledávku zpětně získat, případně předat členskému státu nebo Komisi kompletní dokumentaci ve smyslu odstavce 4 z důvodu pochybení nebo nedbalosti společ-

ného řídicího orgánu, odpovídá společný řídicí orgán za zpětné získání této částky i nadále po uplynutí jednoho roku a dlužné částky jsou prohlášeny za nezpůsobilé pro financování v rámci Společenství.

7. V souladu s odstavci 2 a 3 obsahují smlouvy uzavřené společným řídicím orgánem v rámci programu doložku, která umožňuje Komisi nebo příslušnému členskému státu provést zpětné získání příslušné částky od příjemce, dodavatele nebo partnera v případě, kdy pohledávka nebyla uhrazena jeden rok po vydání příkazu k inkasu společným řídicím orgánem.

ODDÍL 3

Zprávy

Článek 28

Výroční zprávy společného řídicího orgánu

1. Nejpozději 30. června každého roku předloží společný řídicí orgán Komisi výroční zprávu ověřenou zprávou auditora dle článku 31 o provádění operačního programu za období od 1. ledna do 31. prosince předchozího roku, předběžně schválenou společným výborem pro sledování. První výroční zpráva bude předložena nejpozději 30. června druhého roku programu.

2. Každá výroční zpráva obsahuje:

a) technickou část zahrnující:

- pokroky při provádění programu a jeho priorit,
- podrobný seznam podepsaných smluv včetně případných obtíží, které v souvislosti s nimi nastaly,
- činnosti provedené v rámci technické pomoci v průběhu předchozího roku,
- opatření přijatá v oblasti sledování, hodnocení a auditu projektů, jejich výsledky a činnosti provedené s cílem vyřešit zjištěné problémy,
- informační a komunikační činnosti,
- program činností, které mají být provedeny v následujícím roce;

b) finanční část, která vyčíslí u každé priority v eurech:

- částky, které společnému řídicímu orgánu poskytne Komise v rámci příspěvku Společenství nebo zúčastněné země v rámci spolufinancování, případně další příjmy, které do programu plynou,
- platby a zpětné získání prostředků, které provede společný řídicí orgán v rámci technické pomoci a ve prospěch projektů, a odsouhlasení s bankovním účtem programu,
- výši způsobilých výdajů vynaložených v rámci projektů, kterou vykáží příjemci ve svých zprávách a žádostech o platby,
- předběžný rozpočet závazků a výdajů společného řídicího orgánu na následující rok;

c) prohlášení podepsané zástupcem společného řídicího orgánu, které potvrzuje, že řídicí a kontrolní systémy zavedené v rámci programu v předchozím roce jsou i nadále v souladu s modelem odsouhlaseným Komisí a že umožňují poskytnout přiměřenou jistotu, že výkazy výdajů předložené Komisí v rámci finanční zprávy jsou správné, a tudíž přiměřenou jistotu, že související transakce jsou legální a řádné.

Článek 29

Výroční zpráva útvaru interního auditu

1. Útvar interního auditu společného řídicího orgánu každoročně provádí program kontroly vnitřních okruhů a správného uplatňování postupů v rámci společného řídicího orgánu. Tento útvar vypracuje výroční zprávu a předloží ji zástupci společného řídicího orgánu.

2. Společný řídicí orgán předá zprávu uvedenou v odstavci 1 Komisi a společnému výboru pro sledování jako přílohu ke své výroční zprávě dle odstavce 28.

Článek 30

Výroční zpráva o provádění programu auditu projektů

1. Společný řídicí orgán vypracuje každoročně v souladu s článkem 37 zprávu o provádění programu auditu projektů v uplynulém roce. Tato zpráva obsahuje podrobné informace o metodice, kterou společný řídicí orgán použil při výběru reprezentativního vzorku projektů, provedených kontrolách, vydaných doporučeních a závěrech společného řídicího orgánu týkajících se finančního řízení příslušných projektů.

2. Společný řídicí orgán předloží zprávu uvedenou v odstavci 1 Komisi a společnému výboru pro sledování jako přílohu ke své výroční zprávě dle odstavce 28.

Článek 31

Zpráva externího auditu

1. Nezávisle na externích auditech, které společnému řídicímu orgánu nařídí orgány země, kde sídlí, využije společný řídicí orgán služeb nezávislého veřejnoprávního subjektu nebo odsouhlaseného nezávislého auditora, který je členem mezinárodně uznávané organizace provádějící statutární audit účetnictví, k tomu, aby každoročně v souladu s etickými normami a pravidly Mezinárodní federace účetních (IFAC) *ex post* ověřil prohlášení o výdajích a příjmech vykázaných společným řídicím orgánem ve výroční finanční zprávě.

2. Oblast externího auditu se týká výdajů přímo vynaložených společným řídicím orgánem na technickou pomoc a na řízení projektů (platby). Zpráva externího auditu potvrzuje prohlášení o výdajích a příjmech vydané společným řídicím orgánem v rámci výroční finanční zprávy a zejména fakt, že vykázané výdaje byly skutečně vynaloženy, že odpovídají skutečnosti a že jsou způsobilé.

3. Společný řídicí orgán předá zprávu externího auditu Komisi a společnému výboru pro sledování v příloze ke své výroční zprávě dle odstavce 28.

Článek 32

Závěrečná zpráva

Závěrečná zpráva o provádění společného operačního programu zahrnuje po celou dobu trvání programu obdobné prvky jako výroční zprávy včetně příloh. Bude předložena nejpozději 30. června 2016.

ODDÍL 4

Způsobilé výdaje společného operačního programu

Článek 33

Způsobilé náklady na úrovni společného operačního programu

1. Aby byly výdaje společného operačního programu způsobilé z hlediska financování Společenství, musí být vynaloženy v průběhu provádění programu podle článku 43.

2. Za náklady způsobilé k provádění programu společným řídicím orgánem v oblasti technické pomoci jsou považovány náklady, které splňují tato kritéria:

- a) jsou nezbytné pro provádění programu s ohledem na kritéria stanovená programem a společným výborem pro sledování, a splňují zásady řádného finančního řízení, zejména pokud jde o ekonomickou výhodnost a efektivitu nákladů;
- b) musí být evidovány v účetnictví programu, být zjištělné a ověřitelné a musí být doloženy originálními podklady;
- c) musí být vynaloženy v souladu s platnými postupy pro zadávání veřejných zakázek.

3. S výhradou odstavců 1 a 2 jsou způsobilé:

- a) náklady na zaměstnance přidělené k práci na programu, které zahrnují skutečné mzdy zvýšené o náklady na sociální zabezpečení a další náklady zahrnuté do odměňování. Tyto náklady nesmí překročit výši mezd a nákladů, které běžně vznikají v rámci struktury, do které spadá společný řídicí orgán nebo společný technický sekretariát, s výjimkou odůvodněných případů, kdy jsou zvýšené náklady nezbytné pro provedení společného operačního programu;
- b) cestovné a výdaje na ubytování a stravu zaměstnanců a dalších osob, které se podílejí na společném operačním programu, pokud jsou v souladu s obvyklým postupem orgánů pověřených řízením programu. Výše případného paušálního krytí výdajů na ubytování a stravu pak nesmí překročit sazby zveřejněné Evropskou komisí v okamžiku přijetí společného operačního programu;
- c) náklady na nákup nebo pronájem vybavení a zařízení (nového nebo použitého) určeného výslovně pro potřeby společného řídicího orgánu nebo společného technického sekretariátu za účelem provádění společného operačního programu a rovněž náklady na poskytování služeb za podmínky, že tyto náklady odpovídají nákladům tržním;
- d) náklady na spotřební materiál;

e) nepřímé náklady představující administrativní režii;

f) výdaje na subdodávky;

g) náklady přímo vyplývající z požadavků stanovených v tomto nařízení a v programu (například informační opatření a opatření související s viditelností, hodnocení, externí audity, překlady apod.) včetně výdajů za finanční služby (zejména náklady na bankovní převody).

Článek 34

Nezpůsobilé náklady na úrovni společného operačního programu

Za nezpůsobilé pro provádění programu společným řídicím orgánem v oblasti technické pomoci jsou považovány tyto náklady:

- a) dluhy a rezervy na ztráty nebo dluhy;
- b) úroky z dluhů;
- c) náklady, které jsou již financovány v rámci jiného programu;
- d) nákup pozemků nebo nemovitostí;
- e) kursové ztráty;
- f) daně včetně DPH s výjimkou případů, kdy společný řídicí orgán není schopen je získat zpět a kdy platná právní úprava nezakazuje jejich převzetí;
- g) úvěry třetím osobám;
- h) pokuty.

Článek 35

Nepeněžní vklady na úrovni společného operačního programu

Potenciální nepeněžní vklady pocházející od zúčastněných zemí nebo z jiných zdrojů musí být v rozpočtu společného operačního programu vykázaný samostatně a nejsou způsobilé.

Nelze je považovat za součást spolufinancování zúčastněných zemí v rámci minimální hodnoty 10 % uvedené v článku 20 s výjimkou počátečních nepeněžních vkladů společného řídicího orgánu v souladu s čl. 19 odst. 3 tohoto nařízení.

Náklady na zaměstnance vyčleněné zúčastněnými zeměmi na poskytování technické pomoci v rámci programu nejsou považovány za věcné plnění a nelze je považovat ani za spolufinancování v rámci programového rozpočtu.

Článek 36**Způsobilé náklady na úrovni projektů**

1. Výdaje na každý projekt musí být vynaloženy v průběhu trvání jednotlivých smluv.

2. Způsobilé náklady, nezpůsobilé náklady a možnost nepřímých vkladů na úrovni projektů jsou definovány ve smlouvách uzavřených s příjemci a s dodavateli.

ODDÍL 5**Kontrola****Článek 37****Roční program auditu projektů**

1. Počínaje koncem prvního roku společného operačního programu vypracuje společný řídicí orgán každoročně program auditu projektů, které financuje.

2. Kontroly uvedené v odstavci 1 se provádějí na základě dokladů i na místě na vzorku projektů vybraném společným řídicím orgánem na základě metody namátkového statistického výběru vycházející z mezinárodně uznávaných standardů auditu, zejména s ohledem na rizikové faktory související s výší prostředků vyčleněných na projekty, typ operace, typ příjemce nebo jiné relevantní faktory. Vzorek je dostatečně reprezentativní, aby zajistil přiměřenou úroveň jistoty v oblasti přímých kontrol významnosti, přesnosti a způsobilosti výdajů vykázaných v rámci projektů, které provádí společný řídicí orgán.

Článek 38**Kontrola Společenství**

Komise, OLAF, Evropský účetní dvůr a všichni externí auditoři zmocnění těmito institucemi jsou oprávněni na základě dokladů i na místě kontrolovat využití prostředků Společenství společným řídicím orgánem a jednotlivými příjemci a partnery projektů.

Tato kontrola může mít podobu úplného auditu na základě účetních dokladů, účtů a účetní evidence a veškerých ostatních dokumentů týkajících se financování společného operačního programu (v případě společného řídicího orgánu včetně kompletní dokumentace týkající se výběrových řízení a smluv) a projektu.

Článek 39**Vnitrostátní kontrolní systém**

Členské státy mohou zavést vnitrostátní kontrolní systém, umožňující ověřit platnost výdajů vykázaných v souvislosti s operacemi nebo jejich částmi, které byly provedeny na jejich

území, a soulad těchto výdajů a příslušných operací nebo částí operací, které se k nim vztahují, s pravidly Společenství a s pravidly daného státu.

KAPITOLA V**PROJEKTY FINANCOVANÉ V RÁMCI SPOLEČNÝCH OPERAČNÍCH PROGRAMŮ****Článek 40****Účastníci projektů společného operačního programu**

1. Projekty předkládají žadatelé představující partnerství, jehož alespoň jedním členem je členský stát, který se účastní programu, a alespoň jedním členem partnerská země, která se účastní programu.

2. Žadatelé i partneři uvedení v odstavci 1 sídlí v regionech vymezených v čl. 4 písm. a) a b) a splňují kritéria způsobilosti definovaná v čl. 23 odst. 2 tohoto nařízení.

V případě, že cíle projektů není možné splnit bez účasti partnerů sídlících v jiných regionech než těch, které byly uvedeny v prvním pododstavci, může být povolena i účast těchto jiných partnerů.

Článek 41**Povaha projektů**

Povaha projektů může být trojí:

- a) integrované projekty, kdy partneři provádějí každý na svém území část činností, z nichž se projekt skládá;
- b) symetrické projekty, kdy jsou obdobné činnosti prováděny souběžně jednak v členských státech, jednak v partnerských zemích;
- c) projekty, které jsou prováděny převážně nebo výhradně v jednom členském státě nebo v jedné partnerské zemi, ale slouží všem nebo více partnerům společného operačního programu.

Projekty jsou prováděny v regionech uvedených v čl. 4 písm. a) a b) tohoto nařízení.

Ve výjimečných případech, pokud je to nutné pro plnění cílů projektů, mohou být projekty zčásti prováděny i v jiných regionech než těch, které jsou uvedeny v druhém pododstavci.

Článek 42

Informování a viditelnost společného operačního programu

1. Společný řídicí orgán odpovídá za provádění činností v oblasti informování a viditelnosti společného operačního programu. Společný řídicí orgán přijímá zejména opatření nezbytná pro zajištění viditelnosti financování nebo spolufinancování Společenství z hlediska jeho vlastních činností i činností v rámci projektů financovaných v rámci programu. Tato opatření se musí řídit pravidly pro viditelnost vnějších akcí stanovených a zveřejněných Komisí.

2. Pobočky technického sekretariátu, které mohou být zřízeny ve zúčastněných zemích, mají za úkol zjišťovat informace o činnostech společného operačního programu a informovat o nich organizace, které o to případně budou mít zájem.

KAPITOLA VI

UZAVŘENÍ SPOLEČNÝCH OPERAČNÍCH PROGRAMŮ

Článek 43

Trvání společného operačního programu

1. Období provádění každého společného operačního programu začíná datem přijetí společného operačního programu Komisí a končí nejpozději 31. prosince 2016.

2. Toto období provádění má tyto fáze:

- a) fáze provádění společného operačního programu v maximálním trvání sedmi let, která skončí nejpozději 31. prosince 2013. Po tomto datu již nelze zahájit žádné nabídkové řízení ani veřejnou výzvu k předkládání návrhů s výjimkou smluv o auditu a o hodnocení;
- b) fáze provádění projektů financovaných ze společného operačního programu, která bude zahájena zároveň s obdobím provádění programu a ukončena nejpozději 31. prosince 2014. Projektové činnosti financované v rámci programu musí být ukončeny nejpozději k tomuto datu;
- c) fáze finanční závěrky společného operačního programu, která zahrnuje finanční závěrku všech smluv uzavřených v rámci programu, vyhodnocení programu *ex post*, předložení konečné zprávy a konečnou platbu anebo konečné zpětné získání prostředků ze strany Komise, a bude ukončena nejpozději 31. prosince 2016.

Článek 44

Možné ukončení programu

1. V případech uvedených v čl. 9 odst. 10 písm. c) a d) nařízení (ES) č. 1638/2006 nebo v jiných řádně odůvodněných případech je Komise oprávněna na žádost společného výboru pro sledování nebo z vlastního podnětu po konzultaci se společným výborem pro sledování rozhodnout o ukončení společného operačního programu před předpokládaným koncem období jeho provádění.

2. V takovém případě uvědomí společný řídicí orgán Komisi o této žádosti a do tří měsíců po rozhodnutí Komise předloží konečnou zprávu. Po vyúčtování předchozího předběžného financování provede Komise konečnou platbu, případně vydá konečný příkaz k úhradě, který si případně vyžádá od společného řídicího orgánu. Komise rovněž uvolní zbývající zůstatky příslušných závazků.

3. Pokud dojde k ukončení programu v důsledku toho, že partnerské země neuzavřou finanční dohody ve stanovené lhůtě, budou rozpočtové závazky již vynaložené na položky nástroje pro evropské sousedství a partnerství, týkající se přeshraniční spolupráce v rámci okruhu 1 B finančního rámce (interinstitucionální dohoda 2006/C 139/01) i nadále k dispozici po svou obvyklou dobu platnosti, bude však možné je využít pouze na činnosti prováděné výhradně v příslušných členských státech. Rozpočtové závazky již vynaložené na položky nástroje pro evropské sousedství a partnerství, týkající se přeshraniční spolupráce v rámci okruhu 4 finančního rámce (interinstitucionální dohoda 2006/C 139/01) jsou uvolněny.

4. V případě, že partnerské země neuzavřou finanční dohodu, nebo pokud Komise rozhodne o ukončení společného operačního programu před plánovaným datem jeho ukončení, použije se tento postup:

- a) u položek nástroje pro evropské sousedství a partnerství, týkajících se přeshraniční spolupráce v rámci okruhu 1 B finančního rámce (interinstitucionální dohoda 2006/C 139/01), budou částky předpokládané pro další roční závazky příslušného společného operačního programu využity v rámci Evropského fondu pro regionální rozvoj (EFRR) v souladu s postupy uvedenými v čl. 9 odst. 10 nařízení (ES) č. 1638/2006;
- b) u položek nástroje pro evropské sousedství a partnerství, týkajících se přeshraniční spolupráce v rámci okruhu 4 finančního rámce (interinstitucionální dohoda 2006/C 139/01), budou částky předpokládané pro další roční závazky příslušného společného operačního programu využity pro financování jiných programů nebo projektů způsobily v souladu s nařízením (ES) č. 1638/2006.

Článek 45

Uchovávání dokladů

Společný řídicí orgán a jednotliví příjemci a partneři projektů jsou povinni uchovávat po dobu sedmi let od vypořádání zůstatku programu nebo daného projektu veškeré dokumenty týkající se společného operačního programu a daného projektu, zejména zprávy a účetní doklady, účty a účetní evidenci a veškeré ostatní dokumenty týkající se financování společného operačního programu (u společného řídicího orgánu včetně kompletní dokumentace týkající se výběrových řízení a smluv) nebo jednotlivých projektů.

Článek 46

Uzavření programu

1. Společný operační program je považován za uzavřený po provedení těchto operací:

- a) ukončení veškerých smluv uzavřených v rámci tohoto programu;

- b) úhrada nebo zpětné získání konečného zůstatku;

- c) uvolnění položek ze strany Komise.

2. Uzavření společného operačního programu nemá vliv na právo Komise provést případné následné finanční opravy ve vztahu ke společnému řídicímu orgánu nebo k příjemcům projektu v případě, že by bylo na základě kontrol provedených po datu uzavření nutno změnit konečnou výši způsobilých výdajů na program nebo projekt.

KAPITOLA VII

ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Článek 47

Vstup v platnost

Toto nařízení vstupuje v platnost sedmým 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 9. srpna 2007.

Za Komisi

Benita FERRERO-WALDNER

členka Komise