

## **Příloha č.1 - komentář**

1. V uvedených letech byly realizovány čtyři projekty, z nichž dva byly ukončeny v roce 2014 (PMTT a ZVA) a dva budou ukončeny v roce 2015 (KSP a EFEKT). Částky uvedené v dotazníku na řádcích označených EU zahrnují 100% výdaje HZS Ústeckého kraje (bez rozdílu způsobilé x nezpůsobilé). Pro všechny projekty byla zvolena metoda financování Ex post, přičemž podíl SR činí 15% a podíl EU činí 85%.
2. Postup pro poskytování a čerpání prostředků státního rozpočtu včetně prostředků, o které bylo povoleno překročení rozpočtu výdajů podle § 23 odst. 1 písm. B) zákona č.218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, je upraven "Věcnými, časovými a finančními podmínkami účasti státního rozpočtu na financování akcí (projektů) programů" (dále jen: „podmínky“). Podmínky vydává MV odbor programového financování v návaznosti na vyhlášku č.560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku. V souladu s podmínkami má HZS Ústeckého kraje ve schvalovacím procesu v roli „ÚČASTNÍKA“, konečné schválení provádí gestor programu, tj. MV odbor programového financování. Žádosti předkládá HZS Ústeckého kraje cestou nadřízené meziúrovně, tj. cestou MV Generálního ředitelství HZS ČR.
3. HZS Ústeckého kraje je součástí Hasičského záchranného sboru České republiky, který je základní složkou Integrovaného záchranného systému. Základním posláním HZS ČR je chránit životy, zdraví obyvatel a majetek před požáry a poskytovat účinnou pomoc při mimořádných událostech (viz § 1 zákona č.238/2000 Sb., o Hasičském záchranném sboru České republiky a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů). Z tohoto důvodu je vždy na prvním místě metoda zohledňující nefinanční náklady a přínosy, ale současně postupujeme v souladu se zákonem č.320/2000 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.
4. Jednotlivé akce (projekty) jsou registrovány v EDS/SMVS (=Evidenční dotační systém/Správa majetku ve vlastnictví státu) v rozdělení do programů a podprogramů. Postaudit provádí gestor programu, tj. MV odbor programového financování, za celou kapitolu 314 – Ministerstvo vnitra tak, že po určitém období (cca 1x za 5 let) programy uzavře a vyhodnotí a pro následující období otevírá programy nové.
5. Schvalovací řízení realizace akce (projektu) ukončí gestor programu vydáním tzv. Registračního listu, ve kterém je mimo jiné uveden i maximální limit finančních prostředků plánovaný na realizaci dané akce (projektu). Po vydání Registračního listu zahájíme zadávání veřejné zakázky a po vyhodnocení cenových nabídek se dozvídáme skutečnou pořizovací cenu včetně DPH. V některých případech je skutečná pořizovací cena vyšší než cena plánovaná, aby nedošlo k překročení schváleného rozpočtu, máme povinnost, v souladu s podmínkami, požádat o změnu registrovaných údajů (=navýšení registrované částky). Tato skutečnost představuje časovou prodlevu cca kalendářních 30 dní. Bez schválení této změny nelze uzavřít smluvní závazek.
6. Problémy spojené s prodloužením plánované doby realizace projektu se vyskytují ve výjimečných a odůvodněných případech. Pokud tato situace nastane a současně ukončení realizace akce/projektu přechází z jednoho roku do roku následujícího, dojde k 31.12. daného roku k ukončení všech rezervací a nevyčerpané finanční prostředky se na počátku nového roku překloupí do nároků z nespotřebovaných výdajů. Po překloupění nároků z nespotřebovaných je nutné finanční prostředky v podobě nároků z nespotřebovaných výdajů do akce zapojit. Schvalovací proces je dán legislativními předpisy, zejména zákonem 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákonem

218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) a dále podmínkami.

7. Dodržení lhůt stanovených zákonem č.137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů představuje další časovou prodlevu, která vede k nerovnoměrnému čerpání rozpočtu a bývá důvodem k prodloužení termínu realizace akce.
8. Problémy spojené s vybraným dodavatelem/zhotovitelem se vyskytují a pro jejich řešení volíme způsob dle aktuálních potřeb či situace (např. u stavebních prací uzavřením dodatku ke smlouvě o dílo za účelem prodloužení dodací lhůty z důvodu nepříznivých klimatických podmínek.
9. Problémy s kvalitou/požadovanou funkcionalitou zhotoveného/dodaného díla nebo problémy s reklamací se občas vyskytují a řešíme je dle aktuální situace (např. odmítnutím převzít zboží/dílo, převzetí zboží/díla s výhradou, uplatněním reklamace).
10. Implementační problémy se vyskytují jen ve výjimečných případech a řešíme je tak, aby nebyla narušena akceschopnost jednotek požární ochrany (např. přesunem věcných a technických prostředků v rámci HZS Ústeckého kraje).
11. V programovacím období 2007-2013 jsme realizovali celkem 4 projekty, z toho 2 projekty byly ukončeny v roce 2014, jeden projekt byl ukončen k 31.10.2015 (žádost o platbu byla podána, čekáme na schválení) a u posledního projektu se předpokládá, že bude ukončen k 30.11.2015 (pak bude následovat žádost o platbu – částka za poslední neukončenou realizační etapu zatím není vyčíslena).
12. Do dalších aspektů bychom uvedli, že projekty financované z dotací EU považujeme za náročnější z pohledu množství kontrolních orgánů, které v průběhu realizace přicházejí nebo následně mohou přijít a průběh realizace včetně zajištění udržitelnosti mohou kontrolovat. Po ukončení projektu administrativa nekončí, ale pokračuje v souvislosti s dodržáním podmínky zajištění udržitelnosti.
13. Všechny čtyři projekty byly připraveny nově a v průběhu jejich realizace jsme prováděli pouze parametrické změny (zejména změny bilance dle skutečných pořizovacích cen a skutečných finančních zdrojů a s tím související změny zařídění výdajů na rozpočtové podpoložky).
14. Od poskytnuté dotace je nutné odečíst všechny vedlejší náklady, které je nutné vynaložit na zvýšenou administrativu a lidské zdroje, ale takovou kalkulaci nemáme zpracovanou a laický odhad je velmi nepřesný.