

---

# Monitorovací seminář 2024

Erasmus+ KA2

Vysokoškolské vzdělávání

Projekty spolupráce Výzva 2022, 2023

Oddělení kontroly a finančního řízení projektů (OKP)

18.11.2024



EVROPSKÁ UNIE

# OBSAH prezentace:

---

Podpůrné dokumenty

Nízké čerpání při PZ

Řízení rozpočtu při ZZ

Neziskovost projektu



# Možnosti podpůrných dokladů

- prezenční listiny, program aktivit, zápis z aktivit
- fotografie\*, videa\* a screenshoty\* pořízené při aktivitách s jednoznačnou určitelností konkrétní projektové aktivity
- dotazníková šetření, testy získaných znalostí či dovedností
- funkční link na úložiště projektových výsledků, výukové materiály,
- fotografie\* projektových výsledků dokazující jejich existenci
- timesheety
- faktury, výpisy z účtů, pokladní výdajové/ příjmové doklady, cestovní příkazy, pracovní smlouvy\*, DPP/ DPČ\*, dobrovolnické smlouvy\*, potvrzení plátce/ neplátce DPH, účetní záznamy

\* při pořizování myslete na GDPR + ověřitelnost kdy, kde a kým byly doklady pořízeny



*Příjemci grantu musí  
poskytnout veškeré  
informace vyžádané za  
účelem ověření uznatelnosti  
vykázaných lump sum, řádné  
realizace projektu a  
dodržení ostatních  
povinností v GD*

GD Čl. 19.1.





**16 Febbraio 2024 · 18:28** [Modifica](#)

20240122\_182837.jpg

/Spazio di archiviazione interno/DCIM/  
Camera

**Samsung SM-S901B**

3,55 MB | 4000x3000 | 12MP

ISO 250 | 23mm | 0,0ev | F1,8 | 1/100 s



Ze snímku vidíme:

Počet účastníků

Datum konání

Logo projektu

Prezentaci s tématem

# Timesheety

Podklad pro vyplacení mzdových nákladů podle interní směrnice \*

Období vyplacení mzdy a náplň práce je v souladu s pracovní smlouvou (DPP/DPČ)

Mzda (vč. odměny) pracovníka je evidovaná v účetnictví projektu (viditelný měsíc, rok, jméno, částka (CZK,EUR), mzda/odměna, číslo projektu)

Kvalifikace pracovníků je v souladu se žádostí.



\* Možnosti:

vlastní formulář,

export z time tracking systému,

template z webu DZS

# Doporučení k podpůrným dokladům

- Z dokladů by měly být patrné počty (účastníků, dnů trvání, výstupů, jazykových mutací) tak, aby mohly být porovnány s počty uvedenými v žádosti o grant.
- Podpůrné doklady pořizujte průběžně během projektu/ aktivit.
- Tvořte si přehledné úložiště podpůrných dokladů (papírových, elektronických).
- Jazykové mutace podpůrných dokladů – měly by být srozumitelné pro DZS.



*Podpůrné doklady mohou mít podobu fyzické nebo elektronické kopie. Při podezření si DZS může požádat originály.*

## KA220: Uchovávání podpůrných dokladů

- Důvěrnost – GDPR – **5 let** po závěrečné platbě
- Archivace záznamů (originály podpůrných dokladů, účetní doklady a záznamy, smlouvy+) **po dobu 5 let (KA220)** po závěrečné platbě.



**Pokud vnitrostátní právní předpisy nevyžadují dobu delší.**

---

# Nízké čerpání při Průběžné zprávě





# Projektové zprávy s dopadem na finance KA220



## Průběžné zprávy (PZ)

1. **Technická část - obsahová** (obsahuje přehled realizace akce a musí být vypracována podle šablony v BM)
2. **Finanční část:**
  - Procento skutečných nákladů vynaložených z předchozích záloh za projekt celkem (pro kurzový přepočet použijte vlastní interní směrnice)
  - Výše další požadované zálohy

Podání pouze přes BM od callu 2023

## Závěrečná zpráva (ZZ)

1. **Technická část - obsahová**
2. **Finanční část** (Vykázání hotových WP/aktivit v hodnotě schválené v žádosti (EUR))
  - **Sebehodnocení**

Podání pouze v BM

Po formální kontrole obsahu a financí je ZZ předána externím hodnotitelům k obsahovému hodnocení.

Grantová dohoda čl. 21.2

## Krácení zálohy na základě slabého čerpání financí

Pokud při kontrole PZ bude zjištěno, že příjemce využil méně než 70% předchozích záloh, výše zálohy v Přehledu se sníží o rozdíl mezi částkou odpovídající 70% již vyplacených záloh a částkou, která byla skutečně využita (uvedena v PZ, potvrzena statutárem)

Pokud příjemce z předchozích záloh využil 70% a více, další záloha se nekrátí.



### ➡ **Příklad výpočtu krácení zálohy:**

Plánovaná záloha = 50 eur

Již vyplacené zálohy = 100 eur

Zatím využitý grant = 65 eur

70% ze záloh = 70 eur

Rozdíl = 70-65 = 5 eur

Nová záloha = 50 -5 = 45 eur

## KA220: Dodatky ke grantové dohodě

Dodatkem lze např. žádat o:

- přesun rozpočtu mezi WP
- přidání WP a jeho financování přesunem z jiných WP
- zrušení WP a přesun jeho rozpočtu do jiných WP

**Nelze přesouvat finance mezi WP a Projektovým managementem.**

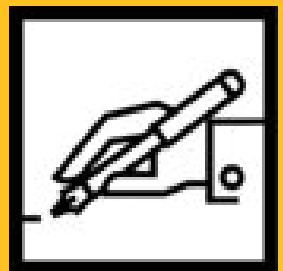
O dodatek lze žádat pouze pokud WP není ještě dokončen (tj. není vykázán jako hotový v PZ) a převody jsou odůvodněny technickou realizací akce.

**O změnách v projektu včas informujte DZS.**



***Mezi WP není rozpočtová flexibilita, je možná jen s dodatkem.***

***Mezi aktivitami v jednom WP je možná rozpočtová flexibilita.***



---

# Řízení rozpočtu při Závěrečné Zprávě



# KA220 Příklady žádání o dodatek

## *Nutný dodatek :*

- *Přidání/odebrání WP s přesunem peněz na jiné WP*
- *Fyzická aktivita ve WP1 bude jen online (změna kvality), zbylé náklady budou přesunuty na jinou aktivitu do jiného WP2*

## *Bez dodatku :*

- *Aktivita ve WP1 bude místo fyzické jen online, zbylé náklady na aktivitu se přesunou na jinou aktivitu v rámci stejného WP1 (stačí jen oznámit DZS).*
- *Změna náplně aktivity bez změny rozpočtu (stačí jen oznámit DZS).*
- *Převod zbytku peněz na jinou aktivitu při zachování obsahu (kvality) aktivit (tj. převod pouze na úrovni účetnictví)*



*Žádost o dodatek musí být DZS doručena minimálně 30 dní před koncem projektového období.*

# KA220: Tabulka krácení projektu nebo WP

1. Pokud WP není proveden a není nahrazen jiným adekvátním WP, bude grant krácen o částku za daný WP, kterou byl oceněn v žádosti nebo v dodatcích.

**A**

2. Krácení konečné výše grantu podle bodů na úrovni projektu

**NEBO\***

3. Pokud projekt získá celkem více než 70 bodů, ale počet bodů u jednoho nebo více WP je nižší než 70, uplatní se krácení grantu pouze na těchto WP.

➤ *Úprava konečné výše grantu na základě bodového zhodnocení realizace projektu, jeho kvality, dosažených výstupů, dodržení cílů atp.*



Bodové hodnocení projektu/pracovního balíčku	% vyplaceného grantu
70 - 100	100 %
55 - 69	90 %
40 – 54	60 %
10 - 39	30 %
0 – 9	0 %

\* Krácení 2. a 3. nemůže nastat zároveň



# KA220: Příklad hodnocení ZZ projektu za 400 000 EUR

WP	% rozpočtu podle GD / dodatků	Aktivity	Podpůrné doklady	Bodové hodnocení
WP2	20 %	1.1, 1.2	Fotografie 10 účastníků	50
WP3	25 %	2.1, 2.2, 2.3	Link na 3 výstupy	80
WP4	35 %	3.1	Prezenčka 15 účastníků	90
Projekt celkem	80 % (+ 20 % PM)			77

Project management (PM) se samostatně bodově nehodnotí (?)

*Výpočet bodů za projekt celkem =  $[(50 \cdot 20) + (80 \cdot 25) + (90 \cdot 35)] / 80 = 76,87 \Rightarrow 77$*

Bodové hodnocení projektu/pracovního balíčku	% vyplaceného grantu
70 - 100	100 %
55 - 69	90 %
40 - 54	60 %
10 - 39	30 %
0 - 9	0 %

Výše krácení na základě nízkého počtu bodů za

**WP2 o 40 %:**

$400\,000 \times 0,2 \times 0,4 = 32\,000$  EUR (výsledná vrátka)

Výše schváleného grantu  $400\,000 - 32\,000 = 368\,000$  EUR (konečná výše grantu)

# KA220: Příklad hodnocení ZZ projektu za 400 000 EUR

WP	% rozpočtu podle GD / dodatků	Aktivity	Podpůrné doklady	Bodové hodnocení
WP2	20 %	1.1, 1.2	Fotografie 10 účastníků	50
WP3	25 %	2.1, 2.2, 2.3	Link na 3 výstupy	80
WP4	35 %	3.1	Prezenčka 15 účastníků	70
Projekt celkem	80 % (+ 20 % PM)			68

Bodové hodnocení projektu/pracovního balíčku	% vyplaceného grantu
70 - 100	100 %
55 - 69	90 %
40 – 54	60 %
10 - 39	30 %
0 – 9	0 %

Výše krácení na základě nízkého počtu bodů za projekt o 10 %:

$400\,000 \times 0,1 = 40\,000 \text{ EUR}$

Výše schváleného grantu  $400\,000 - 40\,000 = 360\,000 \text{ EUR}$  (konečná výše grantu)

*Výpočet bodů za projekt celkem =*  
 *$[(50 \times 20) + (80 \times 25) + (70 \times 35)] / 80 = 68,125 \Rightarrow 68.$*



# — Neziskovost projektu



## rovina projektu

PROJEKT	WP1	AKTIVITA 1.1
		AKTIVITA 1.2
		AKTIVITA 1.3
	WP2	AKTIVITA 2.1
		AKTIVITA 2.2
		AKTIVITA 2.3
		AKTIVITA 2.4
	WP3	AKTIVITA 3.1
		AKTIVITA 3.2
	WP4	AKTIVITA 4.1
		AKTIVITA 4.2
		AKTIVITA 4.3
		AKTIVITA 4.4

## rovina účetnictví

### 1. varianta

SPOLUFINANCOVÁNÍ	VÝNOS (SCHVÁLENÝ GRANT)	SKUTEČNÉ NÁKLADY PROJEKTU (UZNATELNÉ)

### 2. varianta

VÝNOS (SCHVÁLENÝ GRANT)	SKUTEČNÉ NÁKLADY PROJEKTU (UZNATELNÉ)
	ZISK

# Strategie k minimalizaci zisku

1. Využít zbylé prostředky pro zvýšení kvality a rozšíření výstupů
2. Vytvořit dodatečné výstupy
3. Posílit aktivity pro zvýšení diseminace (dopadu) projektu
4. Posílit udržitelnost výstupu
5. Po ukončení projektu: činnosti spojené se ZZ, nutné ukončení výstupů, činnosti zvyšující potenciál naplňovat cíle priorit Erasmus+

FAQ – využívání grantových prostředků

[https://www.dzs.cz/sites/default/files/2024-04/FAQs\\_Vyu%C5%BE%C3%ADv%C3%A1n%C3%AD%20grantov%C3%BDch%20prost%C5%99edk%C5%AF.pdf](https://www.dzs.cz/sites/default/files/2024-04/FAQs_Vyu%C5%BE%C3%ADv%C3%A1n%C3%AD%20grantov%C3%BDch%20prost%C5%99edk%C5%AF.pdf)



# Děkujeme za pozornost



EVROPSKÁ UNIE



# Kontakty na Oddělení kontroly a finančního řízení projektů (OKP):

---

Stanislava Hrušková  
[stanislava.hruskova@dzs.cz](mailto:stanislava.hruskova@dzs.cz)

[Bianka Ardan](#)  
[bianka.ardan@dzs.cz](mailto:bianka.ardan@dzs.cz)

Markéta Dědová  
[marketa.dedova@dzs.cz](mailto:marketa.dedova@dzs.cz)

Jana Šilínková  
[jana.silinkova@dzs.cz](mailto:jana.silinkova@dzs.cz)

