STATUT
DOTAČNÍHO FONDU LIBERECKÉHO KRAJE

Článek 1
Úvodní ustanovení a základní pojmy

1.1. Usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 43/13/ZK ze dne 26. 2. 2013 byl, v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), a § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zřízen Dotační fond Libereckého kraje (dále jen „fond").

1.2. Statut fondu upravuje zásady, podmínky a hlavní úkoly jeho činnosti v souladu se schválenými Zásadami pro poskytování finanční podpory z rozpočtu Libereckého kraje.

1.3. Základní pojmy:
správce oblasti podpory – věcně příslušný odbor krajského úřadu;
správce programu – věcně příslušný odbor krajského úřadu;
program – souhrn věcných, časových a finančních podmínek podpory účelu určeného poskytovatelem v programu;
hodnotící orgán – orgán Libereckého kraje definovaný podmínkami programu, zpravidla věcně příslušný výbor zastupitelstva kraje;
zveřejnění programu – vyvěšení schváleného Programu na úřední desce ve lhůtě a způsobem daným zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů;
vyhlášení programu – schválení a vyhlášení věcných, časových, a finančních podmínek zastupitelstvem kraje, za kterých mohou být předkládány žádosti o dotaci;
doba trvání programu – doba, po kterou je možné realizovat aktivity projektů a po kterou jsou výdaje projektů způsobilé;
projekt – žadatelem navrhovaný ucelený souhrn činností, opatření nebo aktivit vedoucích k dosažení stanoveného cíle, předkládaný formou standardizované žádosti o dotaci;
alokace programu – objem finančních prostředků určených pro vyhlášený program;
disponibilní prostředky – prostředky, které jsou v daný okamžik v programu/oblasti podpory k využití;
vyúčtování dotace – vypořádání dotace poskytnuté Libereckým krajem příjemci s přehledem o čerpání a použití poskytnutých finančních prostředků a o vrácení nepoužitých finančních prostředků zpět Libereckému kraji, kdy součástí vyúčtování může být i přehled dokumentů a písemností požadovaných správcem programu po příjemci;
zásobník projektů – seznam projektů, které nemohly být podpořeny z důvodů vyčerpání alokace a o kterých zastupitelstvo kraje na základě doporučení Hodnotícího orgánu rozhodlo, že budou podpořeny v případě disponibilních finančních prostředků v programu (např. z úspor realizace projektu, odstoupení od smlouvy, navýšení alokace z rozpočtu kraje ap.)
metodická dohlídka – odborný dohled plnění podmínek poskytnutí dotace vykonávaný správcem programu u příjemce dotace. Dohlídka zahrnuje konzultace, metodické vedení, kontrolu správnosti postupů a doporučení k nápravě případných nedostatků. Vychází ze zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole;
analýza rizik – proces, při kterém se na základě předem stanovených kritérií (např. výše dotace, typ příjemce, historie kontrol) vyhodnocují rizika spojená s jednotlivými příjemci dotací. Cílem je identifikovat projekty s vyšším rizikem nesrovnalostí nebo porušení pravidel, a na základě toho vybrat vzorek pro veřejnosprávní kontrolu;

účetní deník/výpis z účetního deníku – umožňuje cílenou kontrolu konkrétních částí účetnictví projektu, obsahuje **chronologický výpis všech účetních zápisů** (dokladů) za dané období;
veřejnosprávní kontrola – jedná se o finanční kontrolu skutečností rozhodných pro hospodaření s veřejnými prostředky dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a zákonem č.231/2025 o řízení a kontrole veřejných financí účinným od 1. 1. 2027. Cílem je ověřit, zda je nakládání s veřejnými prostředky v souladu s právními předpisy, hospodárné, účelné a efektivní.

Článek 2
Zásady činnosti fondu

2.1. Fond, jako peněžní fond kraje, je zřizován Zastupitelstvem Libereckého kraje (dále jen „zastupitelstvo kraje").

2.2. Činnost fondu se řídí jeho statutem.

2.3. Fond je nástrojem rozpočtu kraje, ve kterém jsou soustřeďovány finanční prostředky předurčené k poskytování finanční podpory projektům, činnostem, opatřením a aktivitám (dále jen „projekt") zaměřeným na rozvoj území kraje, ke zkvalitnění života na jeho území, a které zároveň naplňují strategické cíle a opatření definované v aktuálně platné Strategii rozvoje Libereckého kraje a dalších rozvojových dokumentech kraje definovaných v rámci vyhlášených programů.

2.4 Fond hospodaří s finančními prostředky alokovanými v kapitole 926 – Dotační fond rozpočtu kraje.

2.5. Finanční prostředky fondu jsou vedeny na zvláštním bankovním účtu kraje.

2.6. Finanční podpora krajem podporovaných projektů je poskytována formou účelových dotací poskytnutých v souladu s podmínkami programu.

2.7. Oblasti podpory a správci oblasti podpory:
- požární ochrana a prevence kriminality (odbor kancelář hejtmana)
- regionální rozvoj (odbor regionálního rozvoje a evropských projektů)
- školství a mládež (odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu)
- pohybová gramotnost a sport (odbor školství, mládeže, tělovýchovy a sportu)
- sociální věci (odbor sociálních věcí)
- doprava (odbor silničního hospodářství)
- kultura, památková péče a cestovní ruch (odbor kultury, památkové péče a cestovního ruchu)
- životní prostředí a zemědělství (odbor životního prostředí a zemědělství)
- zdravotnictví (odbor zdravotnictví)

2.8. Správce oblasti podpory navrhuje předmět oblasti podpory a účel programů v rámci dané oblasti podpory. Správce oblasti podpory odpovídá za financování schválených projektů prostřednictvím jednotlivých programů příslušné oblasti podpory a je zároveň příkazce finančních operací.

Liberecký kraj

Článek 3
Hlavní úkoly fondu

3.1. Soustřeďovat v příslušné kapitole rozpočtu kraje finanční prostředky předurčené k poskytování finanční podpory formou účelových dotací neinvestičního i investičního charakteru prostřednictvím jednotlivých schválených programů.

3.2. Zajistit správu finančních prostředků fondu v souladu se zastupitelstvem kraje schválenými Pravidly pro hospodaření s finančními prostředky schváleného rozpočtu kraje.

Článek 4
Finanční zdroje a výdaje fondu

4.1. Finanční zdroje fondu tvoří zejména:
a) výdajový limit fondu stanovený rozpočtem kraje na příslušné rozpočtové období,
b) zůstatky nevyčerpaných výdajových limitů fondu z předchozích rozpočtových období,
c) finanční prostředky vrácené příjemci z vyúčtování a vypořádání projektů finančně podpořených z fondu,
d) odvody, penále a pokuty související s porušením rozpočtové kázně nebo neplněním smluvních podmínek příjemci,
e) finanční prostředky poskytnuté kraji právnickými nebo fyzickými osobami s účelovým určením k využití prostřednictvím fondu (finanční dary, dotace a příspěvky od jiných subjektů).

4.2. Výdaje fondu tvoří zejména:
a) poskytnuté účelové dotace z příslušné oblasti podpory, resp. programů fondu, vybranému příjemci na schválený projekt,
b) výdaje spojené s vedením bankovního účtu fondu.

Článek 5
Zásady hospodaření fondu

5.1. Správcem kapitoly 926 – Dotační fond rozpočtu kraje je ekonomický odbor krajského úřadu, který odpovídá za rozpočet a řádné vedení účetní evidence fondu a provádění převodů finančních prostředků fondu dle dispozic správců programů.

5.2. Čerpat finanční prostředky z fondu na poskytování finanční podpory vybraným projektům lze pouze prostřednictvím programů, schválených zastupitelstvem kraje. Poskytnuté finanční prostředky ve svém souhrnu nesmí přesáhnout výdajový limit fondu v běžném rozpočtovém období.

5.3. Vyhlášení jednotlivých programů v rámci fondu navrhují správci programů.

5.4. Správci programů odpovídají za úplné nastavení účelu a podmínek ve vyhlášeném programu.

5.5. Případnou metodickou podporu k fondu poskytuje jednotlivým správcům oblasti podpory, resp. programů, odbor regionálního rozvoje a evropských projektů ve spolupráci s ekonomickým a právním odborem.

5.6. Finanční podpora projektů poskytovaná formou účelových dotací prostřednictvím programů, podléhá finanční kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a zákonem č. 231/2025 o řízení a kontrole veřejných financí účinným od 1. 1. 2027, kterou v plném rozsahu a úplně provádějí správci programů.

5.7. Finanční podpora projektů poskytovaná formou účelových dotací prostřednictvím programů, musí být v souladu s podmínkami pro poskytování veřejné podpory a podpory de minimis stanovenými obecně závaznými právními předpisy.

5.8. Na poskytnutí účelové dotace z fondu, pokud tak nestanoví obecně závazný právní předpis, není právní nárok.

Článek 6
Obecná pravidla programů

6.1. Oblast podpory je nutno s ohledem na zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dále členit do programů dle věcného zaměření. Předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných v rozpočtu na podporu stanoveného účelu programu vychází z výdajového limitu příslušné oblasti podpory, navrhuje ho příslušný správce oblasti podpory a schvaluje zastupitelstvo kraje nejpozději současně s vyhlášením programu. Schválené rozdělení finančních prostředků na jednotlivé oblasti podpory a programy je součástí dotačního kalendáře na daný rok v souladu s odstavcem 6.35.

6.2. Zastupitelstvo kraje si tímto vyhrazuje po předchozím projednání radou kraje schvalovat vyhlášení programů s náležitostmi uvedenými v odstavci 7.2., rozhodovat o poskytování a neposkytování dotací fondu a schvalovat veřejnoprávní smlouvy mezi krajem a příjemcem dotace.

6.3. Doba trvání programu je časově omezená na dobu, po kterou bude poskytování finanční podpory na účel stanovený v programu aktuální nebo žádoucí.

6.4. Dotace z programu představuje formu finanční podpory poskytovanou krajem vybranému příjemci na vybraný projekt, splňující účel a podmínky programu. Poskytovaná dotace musí být účelově vymezená a časově omezená. Správce programu předloží doporučení hodnotícího orgánu včetně návrhu na poskytnutí dotace a návrhu na uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace k odsouhlasení radě kraje a k rozhodnutí zastupitelstvu kraje.
Po rozhodnutí o poskytnutí dotace zastupitelstvem kraje je tato dotace zasílána správcem programu zásadně bezhotovostním převodem na účet příjemce, a to na základě uzavřené písemné veřejnoprávní smlouvy mezi krajem a příjemcem.

6.5. Předpokladem zahájení řízení o přiznání dotace z programu je i podání úplné standardizované žádosti o poskytnutí dotace způsobem uvedeným v odstavci 6.33. Případné doplňující přílohy k žádosti vyplývající z podmínek programu, zasílá žadatel příslušnému správci programu prostřednictvím dotačního portálu způsobem uvedeným v odstavci 6.33. V odůvodněných případech (velká datová nebo formátová velikost přílohy) mohou přílohy

zaslat žadatelé prostřednictvím datové schránky nebo v tištěné podobě. Správci programu jsou povinni zajistit evidenci přijatých žádostí prostřednictvím modulu Veřejná finanční podpora, jehož správcem je odbor informatiky.

6.6. Správce programu odpovídá za vyhlášení programu s náležitostmi uvedenými v odstavci 7.2. včetně zveřejnění programu, komunikaci s žadateli a příjemci, příjem a formální posouzení doručených žádostí z hlediska jejich úplnosti a naplnění podmínek programu stanovených ve vyhlášeném programu (tzv. hodnocení administrativního souladu s účelem a podmínkami programu). Správce programu dále odpovídá za zpracování podkladů pro příslušný hodnotící orgán programu.

6.7. V rámci hodnocení administrativního souladu s podmínkami vyhlášeného programu může správce programu vyzvat žadatele k upřesnění či vysvětlení některých informací uvedených v žádosti. Veškerá komunikace mezi správcem programu a žadatelem v rámci hodnocení administrativního souladu musí probíhat v písemné tištěné podobě či elektronickou poštou (datová schránka nebo email). Veškerá upřesnění či vysvětlení žádosti musí být správci programu doručena do 3 pracovních dnů od vyzvání správcem programu.

6.8. V rámci hodnocení administrativního souladu s podmínkami vyhlášeného programu lze ze strany žadatele upřesnit či vysvětlit následující skutečnosti:

a) v rámci znění předložené žádosti jsou na více místech uvedeny stejné informace a ty nejsou totožné či z žádosti není jednoznačně patrné, jak danou informaci žadatel myslel. Jedná se například o uvedení rozdílných či nejednoznačných výstupů projektu, rozdílného termínu realizace či rozdílné výše dotace v rámci samotné žádosti. Zároveň nelze doplňovat chybějící údaje či uvádět nové informace, které se v žádosti nikde nevyskytují (například termín realizace, procentuální výši dotace, identifikaci žadatele apod.). V případě rozdílu informací uvedených v žádosti a v přílohách k žádosti jsou pro hodnocení žádosti závazné a platné informace uvedené v žádosti,
b) zda se jedná o investiční nebo neinvestiční dotaci.

6.9. Správce programu je oprávněn v rámci hodnocení administrativního souladu s vyhlášeným programem ponížit celkové výdaje uvedené v žádosti o dotaci o případné nezpůsobilé výdaje (aktivity). V případě snížení celkových výdajů o nezpůsobilé výdaje je pro výpočet nové výše dotace rozhodující a závazný poměr mezi podílem požadované výše dotace a vlastním podílem žadatele uvedený v původní žádosti o dotaci. Hodnotícímu orgánu následně správce programu předloží uvedenou žádost v již upraveném znění. Žádné jiné úpravy žádosti z vlastního podnětu není správce programu oprávněn učinit.

6.10. Hodnotící orgán je stanoven v příslušném vyhlášeném programu, navrhuje jeho podmínky, které schvaluje zastupitelstvo kraje v rámci schvalování podmínek daného programu. Hodnotící orgán na základě podkladů zpracovaných správcem programu posuzuje došlé projekty dle programem stanovených podmínek a kritérií a doporučuje vybrané projekty zastupitelstvu kraje k rozhodnutí. Ve svých doporučeních je vázán finanční částkou alokovanou ve vyhlášeném programu, resp. výdajovým limitem, který je v daný okamžik v rozpočtu kraje na daný program k dispozici.

6.11. Hodnotící orgán je oprávněn navrhnout orgánům kraje navýšení alokace příslušného vyhlášeného programu, maximálně však do výše disponibilních prostředků příslušného

programu/oblasti podpory, pokud celková suma požadovaných prostředků převyšuje alokaci daného programu.

6.12. Hodnotící orgán je oprávněn navrhnout zastupitelstvu kraje schválení zásobníku projektů pro projekty, na které nedostačuje finanční alokace daného programu, resp. výše disponibilních prostředků příslušného programu/oblasti podpory.

6.13. Tvorbu zásobníku projektů a projekty do tohoto zásobníku navrhuje hodnotící orgán při hodnocení projektů předložených do daného programu. Zastupitelstvo kraje v těchto případech v rámci rozhodování o poskytnutí dotace může také schválit zásobník projektů, které splnily podmínky programu, ale nemohly být podpořeny z důvodů vyčerpání alokace. Zastupitelstvo kraje u projektů v zásobníku dále rozhoduje o poskytnutí dotace v pořadí dle výše bodového hodnocení a maximálně do výše alokace, resp. do výše disponibilních prostředků příslušného programu/oblasti podpory.

6.14. Dotovaný projekt musí být vyúčtován do 50 kalendářních dnů po ukončení realizace, nejpozději však do termínu uvedeného v uzavřené veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace, a to formou závěrečného vyúčtování a závěrečné zprávy o realizaci projektu na příslušných formulářích. V případě, že je projekt zrealizován před uzavřením veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace, musí být vyúčtován do termínu uvedeného v uzavřené veřejnoprávní smlouvě, nejdéle však do 50 kalendářních dnů od nabytí účinnosti veřejnoprávní smlouvy.
Pokud příjemce dotace nemůže předložit závěrečné vyúčtování do 12. 12. běžného roku je správce programu povinen požadovat předložení průběžné zprávy o realizaci projektu k 31. 12. příjemcem, s výjimkou projektů, které končí do 31. 12. daného roku, a to v rozsahu a termínu stanoveném podmínkami programu nebo veřejnoprávní smlouvou o poskytnutí dotace. Průběžnou zprávu také nemusí předkládat příjemce, kterému je celková výše dotace proplacena až po závěrečném vyúčtování projektu (tzv. ex-post).

6.15. Správce programu provádí kontrolu plnění smluvních podmínek příjemcem, odpovídá za kontrolu závěrečného vyúčtování/vypořádání projektu, případně účetních a jiných dokladů předkládaných příjemcem k vyúčtování a vypořádání (dále jen vyúčtování) účelové dotace poskytnuté na realizaci projektu.

6.16. Příjemce dotace předloží vždy k vyúčtování vyplněný formulář uvedený v příloze č. 6 Závěrečná zpráva a závěrečné vyúčtování/vypořádání dotace, jehož nedílnou součástí je i soupis účetních dokladů prokazujících výdaje vynaložené na realizaci projektu (číslo dokladu /tj. číslo faktury či pokladního dokladu, datum vystavení dokladu/u plátců daně DÚZP, datum úhrady výdaje, účel výdaje, celkovou částku výdaje v Kč, výši dotace použité na daný výdaj, částku výdaje hrazenou z jiných zdrojů) ve výši celkových způsobilých výdajů projektu.

6.17. V případě že částka dotace z rozpočtu kraje **nepřevyšuje 50 tis. Kč včetně**, dokládá příjemce pouze Závěrečnou zprávu a závěrečné vyúčtování/vypořádání dotace dle odstavce 6.16.

6.18. V případě, že částka dotace **převyšuje 50 tis. Kč a příjemce vede účetnictví nebo daňovou evidenci v technické formě** (tj. prostřednictvím účetního softwaru) předloží závěrečnou zprávu a závěrečné vyúčtování/vypořádání dotace dle odstavce 6.16. a současně předloží sestavu z účetního softwaru, tzn. výpis jednotlivých účetních záznamů z účetního

deníku / účetní knihy z účetnictví nebo daňové evidence (tzn. kompletní proúčtování), formou oddělené průkazné účetní evidence. K závěrečné zprávě a závěrečnému vyúčtování/vypořádání budou připojeny i kopie prvotních daňových/účetních dokladů a dokladů o jejich zaplacení vystavených na částku od 80.000 Kč bez DPH. Tato povinnost předkládání dokladů na částku od 80.000 Kč se netýká mzdových výdajů, včetně zákonných odvodů.

6.19. V případě, že částka dotace **převyšuje 50 tis. Kč a příjemce nevede účetnictví nebo daňovou evidenci v technické formě** (tj. prostřednictvím účetního softwaru) **nebo nevede účetnictví / daňovou evidenci vůbec**, předloží závěrečnou zprávu a závěrečné vyúčtování/vypořádání dotace dle odstavce 6.16. a současně doloží kopie prvotních účetních dokladů a dokladů o zaplacení.

6.20. Z doložených podkladů musí být možné zkontrolovat **naplnění účelu, parametrů** projektu **a podíl dotace** na celkových způsobilých výdajích projektu **a jejich vynaložení v době realizace projektu.**

6.21. Správce programu je oprávněn si vyžádat od příjemce doklady k ověření správnosti vyúčtování projektu nebo realizovat před proplacením doplatku dotace tzv. metodickou dohlídku.

6.22. Případná povinnost sledování a vykazování příjmů u projektů v jednotlivých programech je v souladu s článkem 5.4 a 6.23. v kompetenci správce programu a musí být uvedena v programu a odůvodněna při schvalování programu v orgánech kraje.

6.23. Správce programu je povinen při zpracování a poskytování účelových dotací z programu dbát zásad obezřetnosti a efektivnosti při využívání finančních prostředků alokovaných v jím spravovaném programu a postupovat v souladu s ustanoveními zákonů č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a č. 231/2025 o řízení a kontrole veřejných financí účinným od 1. 1. 2027, ve znění pozdějších předpisů.

6.24. Správce programu je povinen zajistit dodržování účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti nakládání s veřejnými prostředky a ověřit tvrzení příjemců na vybraném vzorku veřejnosprávní kontrolou na místě.

6.25. Veřejnosprávní kontroly zajišťují věcně příslušné odbory. Administrátor poskytované dotace nemůže být současně vedoucí kontrolní skupiny veřejnosprávní kontroly, není však vyloučeno, aby byl členem kontrolní skupiny. Skladba kontrolních skupin je v kompetenci příslušného vedoucího odboru.

6.26. Minimální procentuální výše vzorku veřejnosprávních kontrol na místě v rámci každého dotačního programu bude **10 %** s výjimkou programů s maximální výší dotace 50.000 Kč/projekt.

6.27. Do vzorku veřejnosprávních kontrol nebudou spadat projekty s výší dotace nepřevyšující 50 tis. Kč. U programů jejichž maximální výše dotace ve schváleném programu je max. 50 tis. Kč/projekt včetně, bude vzorek pro kontrolu nakládání s veřejnými prostředky formou metodické dohlídky také minimálně 10 %.

6.28. Výběr projektů ke kontrole bude na základě analýzy rizik, která bude zpracována po rozhodnutí o poskytnutí dotace projektům v zastupitelstvu kraje. Pokud projekt nebude realizován nebo nebude podepsána smlouva u projektu, který byl na základě analýzy rizik vybrán ke kontrole, bude nahrazen následujícím projektem z analýzy rizik uvedené v příloze č. 8.

6.29. Zjistí-li správce programu, že příjemcem není naplňován poskytovatelem stanovený účel a podmínky poskytnuté dotace (zejména podezření z porušení rozpočtové kázně), je povinen zajistit postup a úkony vyplývající z ustanovení obecně závazného právního předpisu a uzavřené veřejnoprávní smlouvy.

6.30. Výše dotace poskytnuté z programu může činit maximálně **70 %** (u programů 8.2.Podpora ochrany přírody a krajiny – účel podpory A a 8.6 Podpora retence vody v krajině a adaptace sídel na změnu klimatu **až 90 % z celkových způsobilých výdajů projektu**, resp. může dosáhnout maximálně 70 % (resp. 90 % u programů 8.2 – účel podpory A a 8.6) z celkových skutečných způsobilých výdajů projektu, a současně nesmí být vyšší než schválená výše dotace. Na jeden projekt nelze využít více dotačních zdrojů kraje.

6. 31. Výše dotace poskytnuté z programu může činit minimálně **20.000 Kč**. V případě, že správce programu stanoví částku nižší, musí tuto skutečnost zdůvodnit při schvalování programu v orgánech kraje.

6.32. Projekt musí být realizován na území kraje nebo jeho realizace bude pro kraj přínosem.

6.33. Žádost o poskytnutí dotace předkládá žadatel na příslušném formuláři včetně příloh prostřednictvím dotačního portálu kraje v elektronické podobě. Podpis žadatele na žádosti je nahrazen fikcí podpisu podle ustanovení § 8 zákona č. 365/2000 Sb., o informačních systémech veřejné správy, ve znění pozdějších předpisů. Přílohy požadované správcem programu, tvořící nedílnou součást žádosti, resp. předkládané spolu s žádostí, předkládá žadatel v souladu s vyhlášeným programem. Podává-li žádost za žádající subjekt fyzická osoba z jiného než žádajícího subjektu, je povinna přiložit k přílohám plnou moc. Podává-li místo např. starosty, ředitele školy apod. žádost jiný zaměstnanec této obce, školy či organizace, není nutné dokládat pověření osoby k podání žádosti. Podpisová práva v takových případech musí odpovídat vnitřním předpisům dané organizace.

6.34. Další přílohy typu – doklad o právní subjektivitě, zakládací listina, stanovy, doklad opravňující jednat jménem příjemce, zápis z valné hromady, čestné prohlášení o vyrovnání závazků, čestné prohlášení k identifikaci osob s podílem v právnické osobě žadatele a osoby, v nichž má žadatel přímý podíl, kopii dokladu o zřízení účtu, výpis z obchodního rejstříku či katastru nemovitostí, smlouvu o dílo či objednávku s dodavatelem, smlouvu o nájmu, příslušné povolení ve smyslu stavebního zákona apod., se vyžadují nejdéle k podpisu veřejnoprávní smlouvy s příjemci dotace. Žadatel, se kterým byla již uzavřena veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace v minulém období, a kterou doložil požadovanými přílohami, předloží pouze čestné prohlášení o platnosti dříve dodaných požadovaných příloh. Samostatně pak bude dokládat pouze přílohy, jejichž obsah již není aktuální nebo jim skončila platnost. Přílohy, které správce programu požaduje a lze je získat z registrů, se po žadatelích nevyžadují vůbec, a správce programu má povinnost opatřit si je sám.

6.35. Dotační kalendář kraje na příslušné rozpočtové období obsahuje informace o oblastech podpory a jednotlivých programech v rozsahu: předpokládaný termín vyhlášení programu, předpokládaná finanční alokace programu a údaje o kontaktní osobě. Dotační kalendář musí být na webových stránkách kraje zveřejněn do 15. 2. běžného roku.

6.36. Po rozhodnutí zastupitelstva kraje o poskytnutí a neposkytnutí dotací je správce programu povinen bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 15 dnů od ověření usnesení, písemně vyrozumět o výsledku všechny žadatele. Žadatelům, jejichž žádosti nebylo vyhověno, sdělí poskytovatel dotace také důvod nevyhovění žádosti. Správce programu také zveřejní usnesení na webových stránkách kraje http://dotace.kraj-lbc.cz/.

6.37. Odchylky od výše uvedených pravidel jsou možné pouze, pokud tak stanoví obecně závazný právní předpis.

Článek 7
Vyhlášení programu – podávání žádosti o dotaci

7.1. Správce programu zajišťuje vyhlášení programu, tj. možnost podávání žádostí o dotaci. Vyhlášený program musí být v souladu se statutem fondu.

7.2. Věcné, časové a finanční podmínky pro předkládání žádostí o dotaci jsou konkretizovány ve vyhlášeném programu a vždy obsahují minimálně tyto údaje:

a) účel podpory, na který mohou být peněžní prostředky poskytnuty,
b) důvody podpory stanoveného účelu,
c) okruh způsobilých žadatelů,
d) předpokládaný celkový objem peněžních prostředků vyčleněných z rozpočtu (finanční alokace programu),
e) max. výše dotace z rozpočtu Libereckého kraje (v Kč) a max. výše spoluúčasti Libereckého kraje (v %) na spolufinancování,
f) max. počet žádostí, které může jeden žadatel předložit v daném programu,
g) lhůtu pro podání žádosti (datum zahájení a ukončení příjmu žádostí),
h) způsob hodnocení žádostí,
i) hodnotící kritéria, včetně bodového hodnocení a případných vah jednotlivých kritérií,
j) lhůtu pro rozhodnutí o žádosti,
k) podmínky pro poskytnutí dotace,
l) jméno pracovníka a věcně příslušný odbor, který žádosti přijímá,
m) odkaz na fond na webových stránkách Libereckého kraje,
n) vzor žádosti, případně obsah jejích příloh.

7.3. Program musí být zveřejněn na úřední desce kraje v sekci „Dotace“ způsobem umožňujícím dálkový přístup a na webových stránkách kraje http://dotace.kraj-lbc.cz/ nejpozději 30 dnů před počátkem běhu lhůty pro podávání žádostí a alespoň po dobu 90 dnů od jeho zveřejnění. Lhůta pro podávání žádostí musí být alespoň 15 kalendářních dnů.

Článek 8
Způsob čerpání dotace

8.1. Finanční prostředky mohou být čerpány až po uzavření příslušné veřejnoprávní smlouvy mezi příjemcem dotace a Libereckým krajem dle podmínek veřejnoprávní smlouvy a podmínek daného programu.

8.2. Finanční prostředky mohou být čerpány následujícími způsoby:

a) po závěrečném vyúčtování projektu,
b) průběžnou platbou stanovenou procentním podílem Libereckého kraje dle podmínek programu,
c) zálohovou platbou do maximální výše 90 % přiznané dotace na základě podmínek stanovených v uzavřené veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace,
d) zálohovou platbou do maximální výše 100 % přiznané dotace na základě podmínek stanovených v uzavřené veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace. Stoprocentní zálohovou platbou mohou být čerpány pouze dotace poskytované do maximální výše 300.000 Kč včetně.

Článek 9
Úprava rozpočtu projektu

9.1. V případě, že v průběhu hodnocení došlé žádosti bude hodnotícím orgánem navrhováno snížení výše dotace oproti požadavku žadatele, správce programu vyzve žadatele k vyjádření, zda dotaci v navrhované výši přijme a zda bude za podmínek snížení dotace realizovat projekt v plné míře dle předložené žádosti a jejích příloh nebo zda v souvislosti se snížením požadované dotace dojde i ke snížení celkových způsobilých výdajů projektu, úpravě rozsahu projektu (parametrů projektu) a struktury rozpočtu projektu.

9.2. V případě, že žadatel využije možnost požádat o snížení celkových způsobilých výdajů projektu, změny struktury rozpočtu nebo parametrů projektu dle předchozího odstavce, posoudí správce programu, zda není požadovaná změna v rozporu s vyhlášenými podmínkami programu nebo nemá dodatečný dopad na provedené bodové hodnocení uvedené v čl. 10.

9.3. Žádost dle odstavce 9.2. musí být žadatelem zaslána správci programu v písemné nebo elektronické podobě formou a způsobem určeným správcem programu (např. na formuláři žádosti o dotaci, ve které budou reflektovány nové skutečnosti).

9.4. V případě, že snížením výše požadované dotace dojde ke snížení pod minimální výši dotace stanovenou v programu, nemůže být žadatel vyřazen z důvodu nesplnění podmínek programu.

9.5. V případě, že požadovaná změna není v rozporu s vyhlášenými podmínkami programu a nemá dodatečný dopad na provedené bodové hodnocení uvedené v čl. 10, je radě a zastupitelstvu kraje předložen k projednání materiál obsahující upravené podmínky.

9.6. Postup uvedený v odstavci 9.1., 9.2 a 9.4. se nevztahuje na případnou úpravu výše dotace dle odstavce 6.9.

Liberecký kraj

Článek 10

Závazná kritéria pro hodnocení projektů a podmínky jejich použití

10.1. Význam projektu z hlediska dopadu na území:

a) projekt regionálního (celokrajského) významu 15 bodů,
b) projekt nadregionálního významu 10 bodů,
c) projekt mikroregionálního významu 5 bodů,
d) projekt místního významu 0 bodů.

10.2. Vazba projektu na další aktivity v území:

a) projekt přímo navazuje na právě realizovaný či v posledních dvou letech zrealizovaný projekt či aktivitu 15 bodů,
b) projekt přímo nenavazuje na žádný právě realizovaný či v posledních dvou letech zrealizovaný projekt či aktivitu, ale žadatel plánuje další aktivity v území 7 bodů,
c) jedná se o izolovaný projekt bez dalších vazeb 0 bodů.

10.3. Výše spolufinancování projektu ze strany kraje:

a) do 30 % včetně z celkových způsobilých výdajů projektu 15 bodů,
b) více jak 30 % - 50 % včetně z celkových způsobilých výdajů projektu 7 bodů,
c) více jak 50 % - 70 % (resp. 90 % u programů 8.2 – účel podpory A a 8.6) včetně z celkových způsobilých výdajů projektu 0 bodů.

10.4. Vazba projektu na rozvoj hospodářsky slabých a podprůměrných oblastí kraje:

a) projekt je realizován zcela nebo převážně v hospodářsky slabé oblasti 15 bodů,
b) projekt je realizován zcela nebo převážně v podprůměrné oblasti 7 bodů,
c) projekt je realizován v ostatních oblastech 0 bodů.

10.5. Každý vyhlášený program musí obsahovat minimálně 2 ze 4 závazných kritérií pro hodnocení projektů, přičemž kritérium „Vazba projektu na rozvoj hospodářsky slabých a podprůměrných oblastí kraje" je povinným kritériem. Výběr dalších nejvhodnějších závazných kritérií je v kompetenci správce programu po předchozím projednání s hodnotícím orgánem daného programu.

10.6. Správce programu je oprávněn doplnit závazná kritéria pro hodnocení projektů uvedená v odstavci 10.1 až 10.4 o další kritéria charakterizující specifika daného programu. Doplněná kritéria musí být písemně uvedena v podmínkách vyhlášeného programu. Každé z těchto dalších kritérií je vázáno bodovou škálou 0–15 bodů. V rámci bodové škály lze stanovit konkrétní stupně hodnocení, nikoliv intervaly.

10.7. V případě stanovení vah jednotlivých kritérií musí být váha vybraných závazných kritérií pro hodnocení projektů v daném programu minimálně 40 %, přičemž váha povinného kritéria „Vazba projektu na rozvoj hospodářsky slabých a podprůměrných oblastí kraje" je minimálně 10 %. Váha ostatních kritérií je v kompetenci správce programu po předchozím projednání s hodnotícím orgánem daného programu.

10.8. Závazná kritéria pro hodnocení projektů se nepoužijí u hodnocení projektů v případě, že by tato kritéria byla v rozporu s obecně závazným právním předpisem nebo pravidly stanovenými ústředními orgány státní správy.

Článek 11
Formuláře

11.1. Pokud to nevyžaduje specifická potřeba programů, využívají jejich správci jednotnou formu a rozsah následujících vzorových formulářů, které jsou nedílnou součástí statutu:

a) Oblast podpory,
b) Program (název programu) - předkládání žádostí o dotaci z programu,
c) Hodnotící formulář – souhrnná tabulka za všechny projekty,
d) Zápis o průběžné kontrole a Záznam pořízený dle ust. § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole,
e) Průběžná zpráva o realizaci projektu,
f) Závěrečné vyúčtování/vypořádání projektu podpořeného z Dotačního fondu Libereckého kraje a Závěrečná zpráva o realizaci projektu.

Článek 12
Závěrečná ustanovení

12.1. Tento Statut nabývá platnosti a účinnosti dnem jeho schválení Zastupitelstvem Libereckého kraje 29. 9. 2026.

12.2. Změny a doplňky tohoto Statutu schvaluje Zastupitelstvo Libereckého kraje.

12.3. Statut fondu byl schválen dne 29. 9. 2026 usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 475/26/ZK a nahrazuje Statut fondu schválený dne 25. 11. 2025 usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 516/25/ZK.

V Liberci dne

- 1 -10- 2026

Martin Půta
hejtman Libereckého kraje

Přílohy Statutu:

1. Oblast podpory,
2. Program (název programu) - předkládání žádostí o dotaci z programu,
3. Hodnotící formulář – souhrnná tabulka za všechny projekty,
4. Zápis o průběžné kontrole a Záznam pořízený dle ust. § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole,
5. Průběžná zpráva o realizaci projektu,
6. a) Závěrečné vyúčtování/vypořádání projektu podpořeného z Dotačního fondu Libereckého kraje a Závěrečná zpráva o realizaci projektu, který v souladu s vyhlášeným programem nevykazuje příjmy.
   b) Závěrečné vyúčtování/vypořádání projektu podpořeného z Dotačního fondu Libereckého kraje a Závěrečná zpráva o realizaci projektu, který v souladu s vyhlášeným programem vykazuje příjmy.
7. Přílohy k Závěrečnému vyúčtování/vypořádání dle výše dotace a typu účetní evidence
8. Analýza rizik

Příloha č. 1

OBLAST PODPORY

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE OBLASTI PODPORY	
Číslo a název oblasti podpory	
Správce oblasti podpory	
Počet programů v rámci oblasti podpory	
PŘEDMĚT OBLASTI PODPORY	
PROGRAMY V RÁMCI OBLASTI PODPORY	
Číslo a název programu	**Účel programu**

Příloha č. 2

Program (DOPLNIT název programu) -

Vyhlášení programu k předkládání žádostí o dotaci

Číslo a název oblasti podpory:	
Číslo a název programu:	
Účel podpory	
Důvody podpory stanoveného účelu	
Správce programu	
Kontaktní osoby programu	
Odkaz na webové stránky oblasti podpory / programu	
Lhůta pro podání žádosti	
Celkový finanční objem určený pro toto vyhlášení programu	

Výše dotace a způsobilost výdajů programu	
Minimální výše dotace (v Kč)	
Maximální výše dotace (v Kč)	
Maximální výše dotace kraje ze způsobilých výdajů (v %)	
Maximální počet žádostí, které může podat jeden žadatel v této výzvě do programu	
Způsobilé výdaje	
Nezpůsobilé výdaje	

Ostatní podmínky programu		
A.	**Okruh způsobilých žadatelů:**	
B.	**Omezení podpory:**	
C.	**Forma podpory:**	
D.	**Termín realizace aktivit:**	
E.	**Způsob, termín a místo podání žádosti:**	
F.	**Povinné přílohy k žádosti:**	
G.	**Kritéria pro hodnocení, bodová škála kritérií, případně váhy kritérií:**	

H.	**Harmonogram administrace žádostí:**	Konzultace žádostí	*kdo*	*termín*
		Příjem žádostí	*kam (komu)*	*termín*
		Kontrola administrativního souladu žádostí	*kdo*	*termín*
		Hodnocení a návrh na přidělení podpory	*kdo*	*termín*
		Projednání návrhu	*kdo*	*termín*
	Lhůta pro rozhodnutí o žádosti:	Schválení návrhu	*kdo*	*termín*
I..	**Oznámení o schválení /neschválení podpory:**			
J.	**Právní forma:**			
K.	**Doklady požadované k uzavření smlouvy:**			
L.	**Způsob financování:**			
M.	**Podmínky vyúčtování:**			
N.	**Ostatní:**			

Pozn.:

1) nedílnou součástí vyhlášeného programu musí být Hodnotící formulář (viz. příloha č. 3) a **vzor Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu LK (viz. příloha č.) a Vzor veřejnoprávní smlouvy (viz. příloha č.)**

2) na poskytnutí dotace z programu Dotačního fondu LK není právní nárok a poskytnutím dotace z programu nezakládá nárok na poskytnutí dotace z programu v obdobích následujících.

Hodnotící formulář - souhrnná tabulka projektů

Příloha č. 3

Číslo a název oblasti podpory
/ programu
Číslo vyhlášení programu, příp. rok vyhlášení

část I. - informace o projektu								*část II. - hodnocení správce oblasti podpory*	*část III. - hodnocení komise*		
Poř. číslo	**Žadatel**	**Název projektu**	**Účel projektu**	**Výstupy projektu**	**Celkové výdaje projektu**	**Požadovaná výše dotace**		**Administrativní soulad** (projekt je v souladu s účelem a podmínkami programu a je způsobilý pro další hodnocení) ANO/NE	**Závazná kritéria hodnocení (body)**	**Specifická kritéria hodnocení (body)**	**Celkový počet bodů**
						Kč	**%**				
celkem:						**0,00**					

hodnocení provedl(a)..... dne..... podpis.....

Příloha č. 4

Zápis č.: OLP/XXXX/20XX
o průběžné kontrole poskytnutí účelových finančních prostředků z rozpočtu Libereckého kraje formou dotace
podle § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v znění pozdějších předpisů,

Příjemce: *(Doplnit název, adresa , IČO)*

I. Průběžná kontrola (prováděná při závěrečném vyúčtování dotace)

Věcně příslušná osoba (administrátor dotace) prohlašuje, že u příjemce finančních prostředků kraje prověřil nakládání s těmito prostředky a shledal, že
a) finanční prostředky jsou vynakládány pouze za účelem dosažení plánovaného cíle nebo účelu v souladu s uzavřenou smlouvou,
b) účetní doklady a jiné dokumenty týkající se předmětné finanční operace jsou řádně vedeny a probíhají v souladu se stanoveným cílem a není nutno přijímat regulační opatření - věcně příslušná osoba neshledala závady,
c) finanční prostředky byly vynaloženy za účelem dosažení plánovaného cíle nebo účelu v souladu s uzavřenou smlouvou, avšak z důvodu nedoložení plánovaných celkových způsobilých výdajů nebo jiných zjištění, které nejsou podezřením na porušení rozpočtové kázně, byla dotace krácena (viz. poznámka)
d) finanční prostředky nebyly vynaloženy v souladu se stanoveným účelem,/uzavřenou smlouvou. Zjištění jsou dále uvedena v části II.- Záznam pořízený dle ust. § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrol, s podezřením na porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb.
V Liberci dne: podpis věcně příslušné osoby:

Poznámka:

II. Záznam pořízený dle ust. § 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole týkající se podezření na porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, č. j. *(doplnit pořadové číslo prk/zkratka odboru/rok)*

Předmět: **Ověření skutečností rozhodných pro ověření podezření na porušení rozpočtové kázně u projektu** *(doplnit Název projektu)*

Kontrolované období:

Kontrolní zjištění: *(Popis zjištěných nedostatků s uvedením předpisů, které byly porušeny, identifikace podkladů, ze kterých tato zjištění vycházejí)*

Závěr: *(Shrnutí zjištěných nedostatků ve vazbě na ustanovení Smlouvy o poskytnutí dotace.)*

Datum provedení záznamu:

Kontrolní zjištění provedl: Podpis
Záznam přijal a schválil: Podpis

Příloha č. 5

Průběžná zpráva o realizaci projektu

Program (název a číslo):		
Název projektu:		
Název příjemce:		
IČO:		
Smlouva číslo:		
Forma podpory*:	účelová investiční dotace	účelová neinvestiční dotace
Celková výše dotace vyplacená poskytovatelem z programu k 31. 12.:	.....Kč	
Výdaje příjemce z vyplacené dotace k 31. 12.:	.....Kč	
Harmonogram projektu – zahájení a ukončení:	zahájení	ukončení

* *nehodící se škrtněte*

Popis realizace projektu:
(popište činnosti v rámci projektu realizované k termínu průběžné zprávy)

Zpracoval: (jméno a podpis)
Schválil (statutární zástupce příjemce): (jméno a podpis)
Datum

plátce DPH uvede celkové výdaje bez DPH ((pro tyto účely je za plátce DPH považována osoba, která uplatňuje nárok odpočtu DPH na vstupu)

Příloha č. 6a

Závěrečné vyúčtování/ vypořádání projektu podpořeného z Dotačního fondu Libereckého kraje a závěrečná zpráva o realizaci projektu

Program (název a číslo)		
Název projektu:		
Název příjemce/:		
IČO:		
Smlouva číslo:		
Bankovní spojení příjemce:		
Termín realizace projektu:		
Celková výše způsobilých výdajů vynaložená příjemcem na projekt (v Kč):		
Schválená výše dotace dle smlouvy:	Kč	%
Finanční prostředky z rozpočtu poskytovatele doposud vyplacené příjemci v Kč:		
Výše dotace dle skutečnosti:	Kč	%
Do rozpočtu poskytovatele bude vráceno (v Kč):		

Popis realizace projektu:
(popište činnosti v rámci projektu realizované v termínu realizace projektu - jak byl projekt zrealizován)

Splnění závazných parametrů:

Parametr	Jednotka	Hodnota dle smlouvy	Dosažená hodnota	Doklady dokládající splnění parametru[1]

Soupis účetních dokladů:

pořad. č.	číslo daňového příp. účetního dokladu	Datum vystavení dokladu/ u plátců daně DUZP	datum úhrady daného výdaje	účel výdaje	částka	hrazeno z dotace	hrazeno z jiných zdrojů

CELKEM:			

Plátce DPH uvede částky bez DPH.
(pro tyto účely je za plátce DPH považována osoba, která uplatňuje nárok odpočtu DPH na vstupu)

Doplňující informace (fotodokumentace projektu, články, publikace, CD a další):

Potvrzuji, že uvedené údaje jsou správné a pravdivé.

Zpracoval: (jméno a podpis)
Schválil (statutární zástupce příjemce): (jméno a podpis)
Datum

[1] Příjemce uvede výčet dokladů přiložených k závěrečné zprávě o realizaci projektu, jimiž je prokazováno splnění závazných parametrů.

Příloha č. 6b

Závěrečné vyúčtování/ vypořádání projektu podpořeného z Dotačního fondu Libereckého kraje a závěrečná zpráva o realizaci projektu, který vykazuje příjmy

Program (název a číslo)		
Název projektu:		
Název příjemce/:		
IČO:		
Smlouva číslo:		
Bankovní spojení příjemce:		
Termín realizace projektu:		
Celková výše způsobilých výdajů vynaložená příjemcem na projekt (v Kč):		
Schválená výše dotace dle smlouvy:	Kč	%
Celková výše všech ostatních příjmů projektu:		
Finanční prostředky z rozpočtu poskytovatele doposud vyplacené příjemci v Kč:		
Výše dotace dle skutečnosti:	Kč	%
Do rozpočtu poskytovatele bude vráceno (v Kč):		

Popis realizace projektu:
(popište činnosti v rámci projektu realizované v termínu realizace projektu - jak byl projekt zrealizován)

Splnění závazných parametrů:

Parametr	Jednotka	Hodnota dle smlouvy	Dosažená hodnota	Doklady dokládající splnění parametru[1]

Soupis účetních dokladů:

pořad. č.	číslo daňového příp. účetního dokladu	Datum vystavení dokladu/ u plátců daně DUZP	datum úhrady daného výdaje	účel výdaje	částka	hrazeno z dotace	hrazeno z jiných zdrojů

CELKEM:			

Plátce DPH uvede částky bez DPH.
(pro tyto účely je za plátce DPH považována osoba, která uplatňuje nárok odpočtu DPH na vstupu)

Doplňující informace (fotodokumentace projektu, články, publikace, CD a další):

[1] Příjemce uvede výčet dokladů přiložených k závěrečné zprávě o realizaci projektu, jimiž je prokazováno splnění závazných parametrů.

Soupis peněžních příjmů projektu

Uveďte všechny peněžní příjmy projektu a schválených dotací a darů (bez dotace Libereckého kraje) např. startovné, účastnické poplatky, sponzorské dary, dotace z jiných veřejných zdrojů, příjmy z prodeje zboží.

p.č.	Poskytovatel	charakter podpory (dotace, prodej, startovné …)	částka
		CELKEM	

Potvrzuji, že uvedené údaje jsou správné a pravdivé.

Zpracoval: (jméno a podpis)
Schválil (statutární zástupce příjemce): (jméno a podpis)
Datum

Příloha č. 7

Příjemce dotace vypracuje vždy "Závěrečné vyúčtování/vypořádání projektu" dle přílohy
včetně tabulky "Soupis (účetních) dokladů" **a k němu zároveň připojí (doloží):**

<table>
<tr><th colspan="2">příjemce nevede žádnou evidenci
(především fyzické osoby)</th><th colspan="3">příjemce vede daňovou evidenci</th><th colspan="2">příjemce vede účetnictví</th></tr>
<tr><td colspan="2">poskytnutá dotace v Kč</td><td colspan="3">poskytnutá dotace v Kč</td><td colspan="2">poskytnutá dotace v Kč</td></tr>
<tr><td>do 50.000 (včetně)</td><td>nad 50.000</td><td>do 50.000 (včetně)</td><td colspan="2">nad 50.000</td><td>do 50.000 (včetně)</td><td>nad 50.000</td></tr>
<tr><td rowspan="3">nedokládá žádné další doklady</td><td rowspan="3">doloží kopie prvotních dokladů a dokladů o zaplacení</td><td rowspan="3">nedokládá žádné další doklady</td><td>nevede daňovou evidenci v účetním softwaru
(může se jednat o OSVČ)</td><td>vede daňovou evidenci v účetním softwaru*</td><td rowspan="3">nedokládá žádné další doklady</td><td rowspan="2">doloží sestavu z účetního softwaru* - výpis jednotlivých účetních záznamů z účetního deníku/účetní knihy</td></tr>
<tr><td rowspan="2">doloží kopie prvotních dokladů a dokladů o zaplacení</td><td>doloží sestavu z účetního softwaru* - výpis jednotlivých účetních záznamů z účetního deníku/účetní knihy</td></tr>
<tr><td>a zároveň doloží kopie prvotních dokladů a dokladů o zaplacení vystavených na částku od 80.000 Kč bez DPH</td><td>a zároveň doloží kopie prvotních dokladů a dokladů o zaplacení vystavených na částku od 80.000 Kč bez DPH</td></tr>
</table>

*Všechny sestavy musí být exportovány z účetního softwaru, obsahovat úplné údaje za kontrolované období a být průkazné ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Účetní deník/kniha by měl(y) obsahovat proúčtování jednotlivých účetních případů: datum zaúčtování, číslo dokladu, popis operace, účet MD/D, částku, středisko/projekt, úhradu závazku.

Liberecký kraj

Příloha č. 8

ANALÝZA RIZIK

pro výběr projektů k provedení veřejnosprávní kontroly na místě v rámci Dotačního fondu Libereckého kraje

schválená usnesením č. 590/25/ZK ze dne 16. 12. 2025.

Analýzy rizik slouží pro objektivní výběr vzorku projektů podpořených z rozpočtu Libereckého kraje v rámci jednotlivých programů Dotačního fondu Libereckého kraje pro provedení veřejnosprávní kontroly na místě dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole.
Výběr vzorku projektů pro provedení veřejnosprávních kontrol na místě (seznam vybraných projektů) na základě analýzy rizik bude vytvořen v daném programu Dotačního fondu Libereckého kraje po rozhodnutí o poskytnutí dotací zastupitelstvem kraje. Do analýzy rizik nebudou zahrnuty projekty do 50.000, - Kč včetně.
Výběr vzorku projektů pro metodickou dohlídku na základě analýzy rizik bude vytvořen u programů Dotačního fondu, jejichž maximální výše dotace je do 50. 000 Kč/projekt včetně.
Do výběru budou zařazeny projekty, které obdrží v součtu nejvyšší počet bodů dle níže uvedených kritérií. V případě rovnosti bodů u projektů, které tvoří hranici 10 % vzorku, budou pro kontrolu vybrány projekty na základě zdůvodnění administrátora programu.
Seznam projektů pro veřejnosprávní kontrolu bude do 30 dní od rozhodnutí zastupitelstva kraje předán na odbor kontroly. V případě, že budou do analýzy rizik zahrnuty i projekty, které byly vybrány administrátorem programu, bude zdůvodnění tohoto výběru součástí seznamu projektů.

Projekty a příjemci se v rámci analýzy rizik posuzují v jednotlivých kritériích pouze na základě skutečností týkajících se daného konkrétního programu dotačního fondu.

Kritéria C) a D) budou propojena napříč úřadem. Odbor kontroly zpracuje na základě podkladů správců programů o počtu kontrolovaných subjektů a výsledku těchto kontrol v předcházejících pěti letech databázi, která bude aktualizována 1x ročně vždy po zhodnocení kontrolní činnosti. V případě časových kritérií se vždy hodnotí roky předcházející roku, ve kterém se hodnotí v rámci analýzy rizik projekt, na jehož realizaci rozhodlo zastupitelstvo kraje o poskytnutí dotace.

V případě, že projekt bude v rámci kritéria splňovat více možností, použije se možnost s nejvyšším počtem bodů.

Nad rámec výběru projektů dle analýzy rizik je správce programu oprávněn provést ad hoc veřejnosprávní kontrolu u projektů, ve kterých správce programu na základě předložené závěrečné zprávy a závěrečného vyúčtování/vypořádání dotace, popř. dalších předložených dokladů zjistí, že:

a) příjemce předložil v soupisce účetních dokladů více dokladů na stejný či obdobný předmět plnění, které v součtu překračují hranici 80.000. – Kč (netýká se mzdových výdajů, včetně zákonných odvodů),
b) příjemce předložil doklady, které vyvolávají pochybnosti o pravdivosti či úplnosti předložené závěrečné zprávy a závěrečného vyúčtování/vypořádání dotace, popř. dalších předložených dokladů.

A) **Kritérium „Výše dotace“ (toto kritérium se nevyužije pro programy do max. 50.000 Kč na projekt včetně)**

Výše poskytnuté dotace	Počet bodů
1.000.000 Kč a více	30
500.000 Kč a více	27
250.000 Kč a více	24
200.000 Kč a více	21
175.000 Kč a více	18
150.000 Kč a více	15
125.000 Kč a více	12
100.000.Kč a více	9
75.000 Kč a více	6
50.001 Kč a více	3

B) **Kritérium „Podíl dotace“**

Podíl dotace na celkových výdajích	Počet bodů
70 % a více	30
65 % a více	27
60 % a více	24
55 % a více	21
50 % a více	18
45 % a více	15
40 % a více	12
35 % a více	9
30 % a více	6
méně než 30 %	3

C) **Kritérium „Počet veřejnosprávních kontrol“**

Počet veřejnosprávních kontrol daného příjemce v posledních 5 letech	Počet bodů
Žádná kontrola	10
1 kontrola	8
2 kontroly	6
3 kontroly	4
4 kontroly	2
5 kontrol	0

D) Kritérium „Výsledek veřejnosprávních kontrol“

Výsledek veřejnosprávních kontrol daného příjemce v posledních 5 letech	Počet bodů
U příjemce byly v posledních 5 letech provedeny kontroly (více než 1 kontrola) a vždy s výsledkem „zjištěno pochybení“	10
U příjemce byla v posledních 5 letech provedena jedna kontrola s výsledkem „zjištěno pochybení“	7
U příjemce byly v posledních 5 letech provedeny kontroly (více než 1 kontrola) a alespoň jedna s výsledkem „zjištěno pochybení“	5
U příjemce byla v posledních 5 letech provedena alespoň 1 kontrola a vždy s výsledkem „bez zjištění pochybení“	0

Toto kritérium se použije pouze v případě, pokud v posledních 5 letech byla u příjemce provedena alespoň 1veřejnosprávní kontrola.

E) Kritérium „Počet projektů daného příjemce“

Počet projektů daného příjemce v posledních 5 letech	Počet bodů
Příjemce v posledních 5 letech neobdržel žádnou dotaci	10
5 dotací a více	8
4 dotace	6
3 dotace	4
2 dotace	2
1 dotaci	0

Toto kritérium se použije pouze v případě, pokud v posledních 5 letech nebyla u příjemce provedena veřejnosprávní kontrola.

F) Kritérium „Veřejná podpora“

	Počet bodů
Podpora z rozpočtu kraje poskytnuta v režimu veřejné podpory	5
Podpora z rozpočtu kraje poskytnuta mimo režim veřejné podpory	0

G) Kritérium „Ponížení celkových výdajů o nezpůsobilé výdaje " (v rámci hodnocení administrativního souladu s vyhlášeným programem, čl. 6, odst.6.9 Statutu DF)

	Počet bodů
V rámci hodnocení projektu došlo ke krácení nezpůsobilých výdajů projektu	5
V rámci hodnocení projektu nedošlo ke krácení nezpůsobilých výdajů projektu	0

H) Kritérium „Právní forma příjemce"

Právní forma příjemce dotace	Počet bodů
Družstvo, podnikající osoba tuzemská, fyzická osoba nepodnikající, spolek, ústav, obecně prospěšná společnost, nadace, nadační fond, pobočný spolek.	10
Akciová společnost, společnost s ručením omezeným, církve a církevní organizace.	5
Obec, příspěvková organizace zřizovaná obcí, dobrovolný svazek obcí, školská právnická osoba, státní podnik, státní organizace, organizační složky státu (OSS), příspěvkové organizace OSS, veřejná výzkumná organizace, vysoká škola.	0

Další ve výčtu neuvedené – pokud není ve výčtu uvedena právní forma příjemce dotace, obdrží projekt 10 bodů.