|  |
| --- |
| EVIDENCIA ZMIEN PRÍRUČKY PRE PRIJÍMATEĽA |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Verzia  IMP | Vykonal a overil | Schválil | Dátum účinnosti dokumentu |
| 1 | MpM | RPM, GPM | 05/2024 |
| Dokument | Dôvod | Konkrétny popis zmeny | |
| všetky |  | Vypracovanie PpP a príloh v zmysle vzoru Príručky pre prijímateľa, zverejnený Riadiacim orgánom | |
| Verzia  IMP | Zmenu vykonal a overil | Zmenu schválil | Dátum účinnosti dokumentu |
| 2 | Me | VPM, RPM, GPM | 09/2024 |
| Číslo kapitoly/ bod | Dôvod | Konkrétny popis zmeny | |
| 2 | Otz. žiadateľa | * Doplnenie postupu v prípade, ak ITMS neumožňuje predložiť dokumentáciu | |
| 3.2 | Technická úprava | * Vypustenie pojmu „finančná“ z pojmu finančná kontrola | |
| 3.6 | Podnet PM | * Doplnenie povinnosti prijímateľa predkladať Správu o nakladaní s odpadmi do 31.3. príslušného roka na MD SR samostatne (mimo ŽoP). Informáciu o predložení správy uvedie prijímateľ do prvej predloženej ŽoP po tomto termíne | |
| 3.7 | Aktualizácia Príručky k finančnému riadeniu fondov EÚ | * Ustanovenia k neúročenému účtu, ktorý sa neuplatňuje pri systéme refundácie a prijímateľovi implementujúceho FN | |
| 3.10 | Podnet PM | * Vypustenie videozáznamu v rámci predkladania Výročnej monitorovacej správy * Vypustenie doplňujúcich monitorovacích údajov k ŽoP | |
| 3.19 | Podnet | * Doplnenie novej kapitoly Mechanizmus indexácie cien projektov PSK | |
| Príloha 9 | Aktualizácia Príručky k finančnému riadeniu fondov EÚ | * Doplnenie foriem financovania * Doplnenie povinnosti zúčtovania 100 % každého poskytnutého predfinancovania | |
| Príloha 13 |  | * Doplnenie novej prílohy Mechanizmus indexácie cien projektov PSK | |
| Celý dokument | Neaktuálne ustanovenia | Vypustenie ustanovení týkajúcich sa dočasných riešení v ITMS2014+ | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Verzia  IMP | Zmenu vykonal a overil | Zmenu schválil | Dátum účinnosti dokumentu |
| 3 | Me | Vo, Ro, GRS | 02/2025 |
| Číslo kapitoly/ bod | Dôvod | Konkrétny popis zmeny | |
| Zoznam použitých skratiek |  | * Doplnenie skratiek | |
| Kap. 1 |  | * Doplnenie spresnenia záväznosti príručky * Doplnenie presnejších webových odkazov na dokumenty * Spresnenie zverejňovania príručky | |
| Kap. 3.4. |  | * Zmena z RO na CKO (príručka pre oprávnenosť výdavkov) | |
| Kap. 3.6. |  | * Vypustenie prechodného obdobia predkladania ŽoP * Uvedenie schémy k procesu vrátenia finančných prostriedkov | |
| Kap. 3.9 |  | * Doplnenie Usmernenia MF SR v súvislosti s vysporiadaním finančných vzťahov | |
| Kap. 3.10/kap. 3.11 |  | * Úprava kapitoly Monitorovanie projektu (vypustenie monitorovacích správ, zmena projektu typu monitorovanie cez ITMS), úprava kontroly zmeny projektu aj v kap. 3.13. | |
| Kap. 3.12 |  | * Doplnenie názvu kapitoly * Doplnenie metodického dokumentu Vytvorenie a zmena projektu v ITMS * Doplnenie poznámky pod čiarou č. 14 – právny úkon zmeny zmluvy nahrádza dodatok k zmluve, ktorý sa nevyhotovuje * Doplnenie postupu v prípade technickej zmeny (označenie zmeny zmluvy), povinnosť zmenu zverejniť v ITMS * Doplnenie charakteru formálnej zmeny * Doplnenie ustanovení k zmene projektu, validácii návrhu zmeny projektu a vytvorení návrhu zmeny projektu vo verejnej časti | |
| Kap. 3.12 |  | * Doplnenie ustanovenia o automatickom znížení výšky NFP pri nedosiahnutí merateľného ukazovateľa výstupu | |
| Kap. 3.19 |  | * Doplnenie novej kapitoly Dodatočné výdavky | |
| Kap. 3.20 |  | * Doplnenie novej kapitoly Projekty generujúce príjem | |
| Kap. 3.21 |  | Doplnenie novej kapitoly Špecifické aspekty implementácie projektov dopravnej infraštruktúry - Odolnosť infraštruktúry proti zmene klímy/geologické aspekty projektov PSK | |
| Príloha 8 |  | * Vypustenie následnej monitorovacej správy | |
| Príloha 13 |  | * Doplnenie novej prílohy Mechanizmus indexácie cien projektov PSK | |
| Príloha 14 |  | * Doplnenie novej prílohy Postupy realizácie projektov generujúcich príjem | |
| Príloha 15 |  | * Doplnenie novej prílohy Definície a metodické zásady Inžiniersko-geologického prieskumu | |
| Príloha 16 |  | * Doplnenie novej prílohy Orientačný zoznam adaptačných riešení | |
| Verzia  IMP | Zmenu vykonal a overil | Zmenu schválil | Dátum účinnosti dokumentu |
| 4 | Me | Vo, Ro, GRS | 07/2025 |
| Číslo kapitoly/ bod | Dôvod | Konkrétny popis zmeny | |
| Kap. 1 |  | * Úprava zverejnenia zmeny prílohy príručky – na webovom sídle SO (vypustenie web sídla RO prelinkom) | |
| Kap. 2 |  | Doplnenie formálneho predloženia dokumentácie v ITMS21+úprava postupov v prípade elektronickej komunikácie prijímateľa s SOvypustenie uloženia dokumentácie na CD/DVDdoplnenie možnosti predkladať dokumentáciu aj vo forme elektronického dokumentu ako pôvodný elektronický dokument alebo elektronický dokument vzniknutý zaručenou konverziou | |
| Kap. 3 |  | * Doplnenie povinnosti prijímateľa v prípade infraštruktúrnych projektov zabezpečiť bezbariérovú prístupnosť fyzického prostredia v súlade s požiadavkami gestora horizontálnych princípov * Doplnenie povinnosti prijímateľa plniť ďalšie skutočnosti týkajúce sa poskytovania príspevku | |
| Kap. 3.1 |  | * Povinnosť prijímateľa predložiť na SO originál, resp. notárom overený dokument, alebo elektronický dokument v prípade, ak dokument bol vytvorený ako pôvodný elektronický dokument alebo elektronický dokument vzniknutý zaručenou konverziou v prípade zastupovania jeho osoby s uvedením rozsahu konania | |
| Kap. 3.2 |  | * Povinnosť prijímateľa predkladať do ITMS21+ podpísaný formulár žiadosti o kontrolu VO/O * Povinnosť prijímateľa zaznamenať príslušné VO do ITMS21+ len raz (t. j. v rámci jedného VO sa na rozličné typy kontroly nevytvára nová evidencia VO v ITMS21+) | |
| Kap. 3.3 |  | * Doplnenie postupu pri uvádzaní začiatku realizácie hlavných aktivít projektu a ich vykázanie prostredníctvom zmeny projektu v ITMS21+, doplnenie poznámky pod čiarou * Vypustenie formuláru Hlásenia realizácie hlavných aktivít projektu | |
| Kap. 3.4 |  | * Doplnenie DPH ako neoprávneného výdavku s výnimkou, ak nie je možné nárokovať jej odpočet podľa platnej legislatívy SR | |
| Kap. 3.6 |  | * Doplnenie ustanovení o predkladaní ŽoP listinne a elektronicky * Doplnenie poznámky v prípade predkladania ŽoP prostredníctvom ITMS splnomocnenou osobou, pričom súčasťou dokumentácie musí byť originál, resp. úradne osvedčené plnomocenstvo * Doplnenie povinnosti prijímateľa predložiť sken podpísaného formulára ŽoP v rámci príloh v evidencii Komunikácia v ITMS21+ v prípade, ak je ŽoP predložená zo strany určenej osoby prijímateľa * Dokumentácia k ŽoP – doplnenie uplatňovania súhrnného účtovného dokladu, ktorý sa uplatňuje aj v prípade vykazovania výdavkov systémom sumarizačných hárkov * Doplnenie výpočtu príloh účtovných dokladov zahrnutých do ŽoP | |
| Kap. 3.7 |  | * Doplnenie času oznámenia používania účtov prijímateľom - najneskôr pri zaslaní prvej ŽoP | |
| Kap. 3.8 |  | * Doplnenie informácie k vedeniu evidencie majetku, záväzkov, príjmov a výdavkov v účtovných knihách podľa § 15 ods. 1 zákona o účtovníctve * Doplnenie ustanovenia k preukazovaniu oprávnenosti výdavkov pri výdavkoch vykazovaných formou zjednodušeného vykazovania výdavkov – nepreukazujú sa účtovnými dokladmi | |
| Kap. 3.9 |  | * Doplnenie pojmu nezrovnalosť, za ktoré sa považuje aj porušenie právnych dokumentov upravujúcich pravidlá a podmienky poskytnutia/použitia finančných prostriedkov * Doplnenie pojmu nezrovnalosť – nezrovnalosťou sa rozumie aj podozrenie z nezrovnalosti * Doplnenie pojmu „Správa o zistenej nezrovnalosti“, ktorou SO oznamuje prijímateľovi nezrovnalosť * Doplnenie informácie o tom, ak má podozrenie z nezrovnalosti alebo zistená nezrovnalosť finančný dopad, SO predkladá spolu so správou aj žiadosť o vrátenie finančných prostriedkov * Doplnenie ustanovenia o vysporiadaní finančných vzťahov (možnosť vrátenia len časti NFP) * Doplnenie pojmu pohľadávkový doklad | |
| Kap. 3.10 |  | * Doplnenie pojmu verejná časť ITMS21+ pri monitorovaní projektu * Doplnenie povinnosti SO informovať prijímateľa o výsledku kontroly monitorovacej správy prostredníctvom ITMS21+ alebo v prípade jeho nefunkčnosti zaslaním elektronickou poštou alebo ÚPVS * Doplnenie povinnosti prijímateľa do časti Zmena projektu/Predmet zmeny projektu/Dodatku uviesť informácie týkajúce sa aktuálneho stavu projektu, riziká projektu a posun v projekte * Doplnenie povinnosti prijímateľa v každom type monitorovania vykonať aj monitorovanie horizontálnych princípov * Doplnenie ustanovenia k povinnosti predkladať monitorovacie správy prijímateľom za celý projekt aj v prípade, ak sa jedná o partnerský projekt * Doplnenie ustanovenia o zachovaní monitorovacích termínoch, o ktorých je prijímateľ notifikovaný * Doplnenie termínu predkladania VMS počas realizácie aktivít projektu * Doplnenie termínu predkladania ZMS pri ukončení realizácie projektu * Doplnenie termínu predkladania NMS v období udržateľnosti | |
| Kap. 3.11 |  | * Doplnenie ustanovenia o vykazovaní MU priebežne v ŽoP a raz ročné v rámci monitorovanie projektu v monitorovacej správe a v rámci MS aj priamo v ITMS * Doplnenie informácie o pravidlách zmien cieľových hodnôt MU, ktoré sú uvedené v Čl. 16 VZP | |
| Kap. 3.12 |  | * Doplnenie ustanovenia o oznámení o formálnej zmene/menej významnej zmene prostredníctvom prílohy č. 1 príručky a o predkladaní žiadosti o zmenu zmluvy (významnejšia zmena) prostredníctvom prílohy č. 2 príručky * Doplnenie ustanovenia k plošnej zmene projektu, ktorá nadobúda účinnosť nasledujúci deň po zverejnení zmien v ITMS, ak v zmene zmluvy nie je uvedený neskorší dátum účinnosti * Doplnenie ustanovenia o tom, že informácie o zmene projektu predkladá prijímateľ SO písomne v elektronickej podobe prostredníctvom ITMS podpísaný štatutárnym orgánom, resp. splnomocneným zástupcom * Doplnenie ustanovenia k zníženiu výšky NFP v prípade technickej zmeny (technickou zmenou dochádza k zníženiu výšky NFP buď na základe výsledku finančnej kontroly VO, na základe stanovenia finančnej opravy v prípade porušenia pravidiel a postupov VO alebo na základe sankčného mechanizmu pri nenaplnení merateľného ukazovateľa; doplnenie ustanovenia k oprávnenosti výdavkov týkajúce sa technickej zmeny, * Doplnenie ustanovenia k formálnej zmene – napr. zmena čísla účtu prijímateľa * Doplnenie ustanovenia premietnuť menej významnú zmenu prijímateľom do ITMS cez zmenu projektu, povinnosť predložiť podpísaný scan oznámenia o menej významnej zmene projektu cez ITMS; doplnenie možnosti predkladať menej významnú zmenu aj z iniciatívy SO; * Doplnenie povinnosti prijímateľa predkladať žiadosť o zmenu zmluvy (významnejšia zmena) prostredníctvom ITMS21+ * Doplnenie ustanovenia k zrealizovaniu ex-post významnejšej zmeny prostredníctvom písomného dodatku k Zmluve, ktorý sa vyhotoví najneskôr pred ŽoP, ktorá ako prvá zahŕňa výdavky, ktoré sú požadovanou ex-post zmenou dotknuté; doplnenie ustanovenia o prejednaní návrhu na zmenu predložené cez žiadosť o zmenu * Doplnenie ustanovenia k ex-post významnejšej zmene – schválená ex-post významnejšia zmena sa realizuje prostredníctvom písomného dodatku k zmluve, ktorý sa vyhotovuje najneskôr pred ŽoP, ktorá ako prvá zahŕňa niektoré výdavky, ktoré sú dotknuté ex-post zmenou | |
| Kap. 3.13 |  | * Doplnenie ustanovenia o oprávnenosti poskytovateľa vykonať kontrolu všetkých skutočností súvisiacich s projektom počas kontroly projektu * Doplnenie ustanovenia o presadzovaní výkonu kontroly založenom na analýze rizík * Doplnenie povinnosti prijímateľa umožniť výkon kontroly/auditu zo strany oprávnených osôb, až do uplynutia lehôt podľa čl. 6 ods. 6.2 Zmluvy * Administratívna finančná kontrola VO/O – doplnenie oprávnenia SO a ÚVO vykonať opätovnú kontrolu, ktoré sa vzťahuje aj na prípadné dodatky k zmluvám s úspešným uchádzačom po nadobudnutí ich účinnosti * Finančná kontrola na mieste – doplnenie výkonu FKnM so zohľadnením analýzy rizík, doplnenie výkonu FKnM na základe poverenia na výkon FKnM | |
| Kap. 3.14 |  | * Doplnenie sankčného mechanizmu vo vzťahu k merateľným ukazovateľom | |
| Kap. 3.15 |  | * Doplnenie povinnosti prijímateľa informovať SO o ukončení realizácie HAP a podporných aktivít prostredníctvom ITMS. V prípade neukončenia realizácie HAP do termínu ukončenia realizácie HAP sa uvedené považuje za podstatné porušenie Zmluvy | |
| Kap. 3.16 |  | * Doplnenie povinnosti prijímateľa, partnera a užívateľa mať vysporiadané majetkovo-právne vzťahy k nehnuteľnostiam, na ktorých má byť projekt realizovaný * Doplnenie ustanovenia o tom, že pravidlá oprávnenosti a dokladovania oprávnených výdavkov sú uvedené v PkOV * Doplnenie ustanovení k prevodu a prechodu práv a povinností | |
| Kap. 3.17 |  | * Doplnenie ustanovenia o tom, že na partnera sa primerane vzťahujú všetky povinnosti prijímateľa v oblasti zabezpečenia pohľadávok * Doplnenie ustanovení k poisteniu a záložnému právu | |
| Kap. 5 |  | * Doplnenie linku na verejnú časť ITMS * Vypustenie ustanovenia o ITMS2014+ * Doplnenie povinnosti prijímateľa vkladať do ITMS úplnú, presnú a pravdivú dokumentáciu | |
| Kap. 6 |  | * Doplnenie čl. 12 VZP ohľadom uchovávania dokumentácie * Doplnenie povinnosti SO uchovávať dokumentáciu, ktorú prijímateľ vloží do ITMS výhradne v ITMS, bez ich vytlačenia do listinnej podoby | |
| Kap. 7 |  | * Doplnenie najčastejších chýb v priebehu implementácie projektu | |
| Príloha č. 1 |  | * Vypustená príloha č. 1 | |
| Príloha č. 9 |  | * Doplnenie procesu etapy poskytnutia predfinancovania (predloženie ŽoP spolu s neuhradenými účtovnými dokladmi alebo časťami neuhradených účtovných dokladov prijatých od dodávateľa v lehote splatnosti záväzku a relevantnú podpornú dokumentáciu) * Doplnenie ustanovenia o predložení ŽoP v lehote splatnosti tak, aby bola dodržaná maximálna možná lehota na splnenie peňažného záväzku * Doplnenie maximálnej výšky zálohovej platby (vzorec) * Doplnenie povinnosti prepočítať maximálnu výšku zálohovej platby zo strany SO počas realizácie projektu * Doplnenie povinnosti prijímateľa vrátiť SO sumu nezúčtovaného rozdielu v prípade, ak nedôjde k dodržaniu podmienky zúčtovania zálohovej platby * Vypustenie povinnosti vrátiť preplatok zo zúčtovania preddavkovej platby najneskôr spolu s predložením doplňujúcich údajov k preukázaniu dodania predmetu plnenia | |
| Príloha č. 17 |  | * Doplnenie novej prílohy „Sankčná kalkulačka“ | |