

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

3. 9. 2014

Bod programu:

22

Věc:

Žádost o prominutí povinnosti penále za porušení rozpočtové kázně

Důvod předložení:

Oprávnění orgánů kraje k prominutí nebo částečnému prominutí uloženého odvodu a penále ust. §22 odst.12 zákona č.250/2000 Sb.

Nárok na rozpočet Ústeckého kraje:

Bez nároku na rozpočet

Zpracoval:

Ing. Jaroslava Kuszniruková,
vedoucí odboru strategie, přípravy a
realizace projektů

Mgr. Martina Černá,
vedoucí oddělení grantů EU pro
vzdělávání, odbor strategie, přípravy a
realizace projektů

Předkládá:

RSDr. Stanislav Rybák,
1. náměstek hejtmána Ústeckého kraje

Konzultováno:**Projednáno v Radě Ústeckého kraje:**

usnesení číslo: 33/59R/2014

dne:

20. 8. 2014

hlasování:

pro

proti

zdržel se

9

0

0

Předáno OOKÚ:

20. 8. 2014

Přizvání k jednání:**Přílohy:****Návrh na usnesení:**

Zastupitelstvo Ústeckého kraje po projednání

A) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o částečném prominutí penále za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Platebním výměrem ekonomického odboru JID: 70612/2014/KUUK ve výši 162 119,00 Kč, subjektu LAPTUS s.r.o, IČ: 28498577, se sídlem Křenova 438/7, Praha 6 - Veleslavín, subjekt uhradí penále ve výši 1 621,- Kč;

B) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o částečném prominutí penále za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Platebním výměrem ekonomického odboru JID: 89704/2014/KUUK ve výši 3 381,- Kč, subjektu Okresní hospodářská komora v Litoměřicích, IČ: 49100157, se sídlem Velká Krajská 52/2, 412 01 Litoměřice, subjekt uhradí penále ve výši 68,- Kč

C) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o částečném prominutí penále za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Platebním výměrem ekonomického odboru JID: 106391/2014/KUUK ve výši 349 859,00 Kč, subjektu ASISTA s.r.o, IČ: 47284234, se sídlem Josefa Ressla 1793, 434 01 Most; subjekt uhradí penále ve výši 34 986,- Kč

D) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb. o částečném prominutí penále za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Platebním výměrem ekonomického odboru JID: 111981/2014/KUUK ve výši 338 199,00 Kč, subjektu ASISTA s.r.o, IČ: 47284234, se sídlem Josefa Ressla 1793, 434 01 Most; subjekt uhradí penále ve výši 33 820,00 Kč

E) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb. o částečném prominutí penále za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Platebním výměrem ekonomického odboru JID: 44246/2014/KUUK ve výši 5 240 725,00 Kč, subjektu SC-Bronco, a.s, IČ: 27251021, se sídlem Belgická 681/5, 120 00 Praha 2; subjekt uhradí penále ve výši 104 814,00 Kč

Důvodová zpráva:

Při řešení porušení rozpočtové kázně v projektech financovaných z OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OPVK) se postupuje v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., Příručkou pro příjemce a Příručkou pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost, přílohou č.13 Sazebník pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek Příručky pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost verze 09 platné od 1.1.2014. Příloha č. 13 Sazebníku je zveřejněna na stránkách Zprostředkujícího subjektu:

http://www.kr-ustecky.cz/vismo/zobraz_dok.asp?id_org=450018&id_ktg=98311&p1=176466

Financování projektů v OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost je prováděno formou ex-ante financování tj. zasíláním zálohových plateb předem. V případě financování ex-ante je jakýkoliv chybný výdaj posouzen jako podezření na nesrovnalost a je nutné toto pochybení řešit v režimu porušení rozpočtové kázně. Ve správním řízení musí být příjemci za toto neoprávněné použití prostředků stanoven odvod ve výši 100% neoprávněně použitých finančních prostředků, které byly dotčeny zjištěnou nesrovnalostí.

Dle §22 zákona 250/2000 Sb. je právem příjemce požádat o zmírnění dopadu zákona (prominutí nebo částečné prominutí povinnosti odvodu). K tomu, aby bylo v těchto případech postupováno v rámci OP VK jednotně, byl stanoven Řídicím orgánem (MŠMT) Sazebník, který je součástí závazné dokumentace pro řízení OPVK a poskytovatel (v případě grantových projektů realizovaných v globálních grantech je poskytovatelem Ústecký kraj) je povinen se jím řídit. Proto může orgán, který dotaci schválil (zastupitelstvo kraje), rozhodnout v souladu se Sazebníkem o částečném nebo úplném prominutí odvodu dle závažnosti pochybení. Odvod bude uplatněn při vyúčtování závěrečné žádosti o platbu (žádost o platbu bude krácena o výši odvodu) nebo v rámci průběžné žádosti o platbu (výdaje žádosti o platbu budou kráceny o výši odvodu).

Prominutím nebo částečným prominutím odvodu příjemcům nevzniknou žádné nároky na rozpočet Ústeckého kraje.

Naopak, v případě rozhodnutí orgánů kraje o neprominutí odvodu, a jeho vymáhání v plné výši

od příjemce, může nastat situace, kdy Ústecký kraj, v rámci závěrečného vyúčtování globálních grantů, bude nucen nevyhozené a neprominuté prostředky dofinancovat z rozpočtu kraje.

Bod A)

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace LAPTUS s.r.o., Smlouvu o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.3.49 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Ústeckém kraji II Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost č. 11/SML0061, ze dne 29. 12. 2011 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/CZ.1.07/1.3.49/01.0006, s názvem „Vzdělávání „Brána k úspěchu“ a se schváleným rozpočtem 4 926 148,80 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1.1.2012 – 30.6.2013. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu ve výši 985 229,76, tj. 20 % . Celkem bylo příjemci vyplaceno 4 322 562,26 Kč.

V rámci veřejnosprávní kontroly na místě bylo zjištěno, že příjemce porušil postupy uvedené v Kapitole 7.4.6 „Způsob hodnocení nabídek, výběr nejvhodnější nabídky“ Příručky pro příjemce verze 05 Hodnocení nabídek prováděné hodnotící komisí. Zadavatel nevyloučil ani nevyzval k doplnění uchazeče, kteří předložili neúplnou nabídku. Zadavatel uzavřel smlouvu s uchazečem, který předložil nejnížší nabídkovou cenu a jeho nabídka byla úplná. V případě výzvy oběma uchazečům na doplnění, i v případě vyloučení obou uchazečů z hodnocení, by nabídka vítězného uchazeče byla nabídkou s nejnížší nabídkovou cenou, resp. by zůstala jedinou úplnou nabídkou.

Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 22/13Z/2014 ze dne 26. 2. 2014, bylo částečně vyhověno žádosti příjemci o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 630 000,00 Kč a došlo k prominutí částky 560 252,70 Kč. O zbývající neprominutou část odvodu ve výši 62 250,30 Kč byla příjemci krácena závěrečná žádost o platbu a dnem 27. 3. 2014 byly prostředky považovány za vrácené. Penále bylo vyměřeno ve výši 162 119,00 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjektu byla již pokrácena závěrečná žádost o platbu a výdaje v souvislosti s realizací projektu musel příjemce uhradit z vlastních zdrojů, navrhuje žádosti vyhovět částečně tak, aby subjektu bylo prominuto 99% z částky vyměřeného penále a subjekt odvede 1% vyměřeného penále.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně uloženého příjemci LAPTUS s.r.o. Prominutá výše penále činí 160 498,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 1 621,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 24. 6. 2014 Platebním výměrem č.j.: 6325/EK/2013-5, JID: 70612/2014/KUUK, ve výši 162 119 ,- Kč. S ohledem na skutečnost, že příjemce stanovenou peněžitou povinnost očekával, uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále již dne 29. 1. 2014.

Bod B)

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace Okresní hospodářská komora v Litoměřicích Smlouvu o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/3.2.06 Podpora nabídky dalšího vzdělávání v Ústeckém kraji Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost č. 11/SML0061, ze dne 29. 12. 2011 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/CZ.1.07/3.2.06/03.0038, s názvem „Fyziologické reakce a konkurenceschopnost“ a se schváleným rozpočtem 3 132 288,40 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1.9.2012 – 31. 8. 2013. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu ve výši 626 458,- Kč, tj. 20 % . Celkem bylo příjemci vyplaceno 3 112

799,91 Kč.

Příjemce neoprávněně použil investiční prostředky ve výši 48 292,81 Kč na neinvestiční účely. Neoprávněně použité finanční prostředky byly dne 20.8.2013 vráceny zpět na projektovou pokladnu.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjekt vrátil neoprávněně použité finanční prostředky na projektový účet, navrhuje žádosti vyhovět částečně tak, aby subjektu bylo prominuto 98% z částky vyměřeného penále a subjekt odvede 2% vyměřeného penále.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně uloženého příjemci Okresní hospodářská komora v Litoměřicích. Prominutá výše penále činí 3 313,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 68,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 2. 7. 2014 Platebním výměrem č.j.: 1029/EK/2014-3, JID: 89704/2014/KUUK, ve výši 3 381,- Kč. S ohledem na skutečnost, že příjemce stanovenou peněžitou povinnost očekával, uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále dne 21. 5. 2014.

Bod C)

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace ASISTA, s.r.o., Smlouvu o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.1.13 Zkvalitnění počátečního vzdělávání v Ústeckém kraji Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost č. 2344/2008, ze dne 17. 12. 2008 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/1.1.13/22.0029, s názvem „Otevřená škola – moderní, atraktivní, komunikativní“ a se schváleným rozpočtem 14 490 950,00 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1. 1. 2009 - 31. 12. 2011. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu tj. 2 898 190,00 Kč. Celkem bylo příjemci vyplaceno 13 791 414,95 Kč.

V rámci veřejnosprávní kontroly na místě bylo zjištěno, že příjemce ve veřejné zakázce „Lektorské zajištění on line kurzů pro učitele a doplnění obsahu kurzů v autorském nástroji ProAuthor“ stanovil hodnotící kritéria „Kvalitu nabízených služeb, reference 20%“ a „Kvalita zpracování nabídky 10%“ a neuvedl popis hodnotících kritérií a ani nestanovil způsob jejich hodnocení. Tímto porušil tak článek 7.2 Obecné zásady Smlouvy o založení ES při zadávání zakázek Příručky pro příjemce, verze 02, platné od 14. 4.2009 a to zásadu rovného zacházení. Z výše uvedeného zjištění vyplývají nezpůsobivé výdaje ve výši 349 860,00 Kč včetně DPH.

Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 24/17Z/2014 písm. B) ze dne 25. 6. 2014, bylo částečně vyhověno žádosti příjemci o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 349 860,00 Kč a došlo k prominutí částky 314 874,00 Kč. Zbývající neprominutá část odvodu ve výši 34 986,00 Kč byla příjemcem uhrazena na účet Ústeckého kraje dne 15. 7. 2014. Penále bylo vyměřeno ve výši 349 859,00 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjekt že realizace projektu byla již ukončena, subjekt vrátil částku na účet Ústeckého kraje, navrhuje žádosti vyhovět částečně tak, aby subjektu bylo prominuto 90% z částky vyměřeného penále a subjekt odvede 10% vyměřeného penále.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně uloženého příjemci ASISTA s.r.o. Prominutá výše penále činí 314 873,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 34 986,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 6. 8. 2014 Platebním výměrem č.j.: 1914/EK/2014-6, JID: 106391/2014/KUUK, ve výši 349 859,-

Kč. S ohledem na skutečnost, že příjemce stanovenou peněžitou povinnost očekával, uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále již dne 15. 5. 2014.

Bod D)

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace ASISTA, s.r.o., Smlouvu o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.1.13 Zkvalitnění počátečního vzdělávání v Ústeckém kraji Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost č. 1717/2009, ze dne 24. 11. 2009 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/1.1.13/03.0029, s názvem „Propojená škola“ a se schváleným rozpočtem 7 905 866,00 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1. 12. 2009 - 30. 11. 2011. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu tj. 1 581 173,20 Kč. Celkem bylo příjemci vyplaceno 7 723 404,47 Kč.

V rámci veřejnosprávní kontroly na místě bylo zjištěno, že VZ 004/2010 „Výroba metodické příručky a studijních opor“ realizovaná v projektu CZ.1.07/1.1.13/03.0029 byla vyhlášena dne 10. 9. 2010 a VZ 009/2010 (smlouva byla uzavřena na 441 800,00 Kč bez DPH) realizovaná v projektu CZ.1.07/1.1.13/22.0029 byla vyhlášena dne 27. 1. 2010. U obou veřejných zakázek se jedná o stejný předmět plnění, a to o výrobu studijních opor a metodické příručky. Tím, že zadavatel nesečetl obě plnění, porušil článek 7.4.3 Dělení zakázek Příručky pro příjemce, verze 03, platné od 21. 10. 2009 a to: „*zadavatel je povinen vzít v úvahu všechna spolu související plnění, která zamýšlí pořídit průběhu jednoho účetního období, nebo všechna plnění, která spolu místně, věcně a časově souvisí, nebo jejichž předměty tvoří jeden funkční celek, a tato plnění sečíst.*“. V součtu jsou obě zakázky v hodnotě 751 800,00 Kč bez DPH. Zadavatel tak překročil limit 500 000,00 Kč bez DPH jako limit pro VZ realizovanou v přísnějším režimu se zveřejněním. Zadavatel měl povinnost realizovat veřejnou zakázku v hodnotě 310 000,00 Kč bez DPH (341 000,00 Kč s DPH) v přísnějším režimu limitu nad 500 tis bez DPH. Z výše uvedeného zjištění vyplývají nezpůsobilé výdaje ve výši 341 000,00 Kč včetně DPH.

Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 24/17Z/2014 písm. C) ze dne 25. 6. 2014, bylo částečně vyhověno žádosti příjemci o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 341 000,00 Kč a došlo k prominutí částky 255 750,00 Kč. Zbývající neprominutá část odvodu ve výši 85 250,00 Kč byla příjemcem uhrazena na účet Ústeckého kraje dne 15. 7. 2014. Penále bylo vyměřeno ve výši 338 199,00 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjekt, že realizace projektu byla již ukončena, subjekt vrátil částku na účet Ústeckého kraje, navrhuje žádosti vyhovět částečně tak, aby subjektu bylo prominuto 90% z částky vyměřeného penále a subjekt odvede 10% vyměřeného penále.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně uloženého příjemci ASISTA s.r.o. Prominutá výše penále činí 304 379,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 33 820,00 Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 6. 8. 2014 Platebním výměrem č.j.: 1912/EK/2014-6, JID: 111981/2014/KUUK, ve výši 338 199,- Kč. S ohledem na skutečnost, že příjemce stanovenou peněžitou povinnost očekával, uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále již dne 15. 5. 2014.

Bod E)

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace SC-Bronco, a.s., Smlouvu o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.1.13 Zkvalitnění počátečního vzdělávání v Ústeckém kraji Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost č. 2345/2008 ze

dne 17. 12. 2008 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/1.1.13/22.0040, s názvem „Lesnicko-environmentální vzdělávání“ a se schváleným rozpočtem 14 314 700,00 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1. 1. 2009 – 31. 12. 2010. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu tj. 2 862 940,00 Kč. Projekt byl finančně uzavřen a příjemci bylo vyplaceno 14 080 002,04 Kč.

Kontrolním orgánem, Krajským úřadem Ústeckého kraje, odborem kontroly, byla u příjemce provedena veřejnosprávní kontrola, který identifikoval nezpůsobilé výdaje při realizaci projektu ve výši 5 240 725,73 Kč.

Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 24/17Z/2014 písm. A) ze dne 25. 6. 2014, bylo částečně vyhověno žádosti příjemci o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 5 240 725,73 Kč a došlo k prominutí částky 3 747 865,62 Kč. Na zbývající neprominutou část odvodu ve výši 1 492 860,11 Kč byly příjemci Rozhodnutím ekonomického odboru JID: 103616/2014/KUUK povoleny splátky. Penále bylo vyměřeno ve výši 5 240 725 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjekt, který realizaci projektu byla již ukončena, navrhuje žádosti vyhovět částečně tak, aby subjektu bylo prominuto 98% z částky vyměřeného penále a subjekt odvede 2% vyměřeného penále.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně uloženého příjemci SC-Bronco a.s. Prominutá výše penále činí 5 135 911,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 104 814,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 7. 4. 2014 Platebním výměrem č.j.: 5936/EK/2013-5, JID: 44246/2014/KUUK, ve výši 5 240 725,- Kč. Dne 16. 4. 2014 příjemce uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále.