

# Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

**Dne:**

23. 4. 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: 26/44R/2014

dne:

9. 4. 2014

hlasování:

pro

9

proti

0

zdržel se

0

**Předáno OOKÚ:**

10. 4. 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: 154603/2013/KUUK ve výši 104 186,00 Kč subjektu Střední škola řemesel a služeb, Děčín IV, Ruská 147 p.o., IČ: 00556807 se sídlem Ruská 147, 405 02 Děčín IV – Podmokly, subjekt uhradí penále ve výši 1 042,00 Kč.

**B) rozhoduje**

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., částečném prominutí penále za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Platebním výměrem ekonomického odboru JID: 165863/2013/KUUK ve výši 383 736,00 Kč subjektu Rekvalifikační a informační centrum s.r.o., IČ: 25438352 se sídlem Báňská 287, 434 01 Most, subjekt uhradí penále ve výši 38 374,00 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: 127999/2013/KUUK ve výši 210 465,00 Kč subjektu TEACH TEAM s.r.o., IČ: 27264378, se sídlem Křesomyslova 599/8, 140 00 Praha 4 - Nusle, subjekt uhradí penále ve výši 2 105,00 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](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 nevymožené a neprominuté prostředky dofinancovat z rozpočtu kraje.

**Bod A)**

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace Střední škola řemesel a služeb, Děčín IV,p.o Smlouvu o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.3.07 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení v Ústeckém kraji Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost č. 11/SML0059 ze dne 29. 12. 2011 na realizaci projektu s registračním

číslem CZ.1.07/1.3.49/01.0013, s názvem „Simulační inkubátor“ a se schváleným rozpočtem 6 816 611,20 Kč. Realizace projektu probíhala v období 2.1. 2012 – 31. 3. 2014. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu tj. 1 363 322,24 Kč a v žádostech o platbu proplaceno do současné doby 5 352 964,28 Kč.

V rámci veřejnosprávní kontroly realizace projektu na místě byly identifikovány nezpůsobilé výdaje při realizaci veřejné zakázky v rámci projektu v celkové výši 214 926 ,00 Kč včetně DPH. Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 30/7Z/2012 ze dne 26.6.2013, bylo příjemci částečně vyhověno žádosti o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 214 926,00 Kč a došlo k prominutí částky 147 912,00 Kč. Zbývající neprominutá část odvodu ve výši 67 014,00 Kč byla příjemci krácena v žádosti o platbu, neoprávněně použité peněžní prostředky jsou považovány za vrácené ke dni 10. 10. 2013. Penále bylo vyměřeno ve výši 104 186,00 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjektu byla již krácena 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 Střední škola řemesel a služeb, Děčín IV, Ruská 147, příspěvková organizace. Prominutá výše penále činí 103 144,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 1 042,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky: Dne 18. 4. 2013 příjemce uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále. Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 17. 12. 2013 Platebním výměrem č.j.: 263/EK/2013-7, JID: 154603/2013/KUUK, ve výši 104 186,- Kč.

#### **Bod B)**

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace Rekvalifikační a informační centrum s.r.o, Báňská 287, Most, 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. 1484/2008, ze dne 1.8.2008 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/1.1.13/11.0004, s názvem „Business games“ a se schváleným rozpočtem 24 490 097,00 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1.8. 2008 - 31. 7. 2010. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu tj. 4 898 019,40 Kč a v žádostech o platbu proplaceno 23 306 023,27 Kč.

V rámci veřejnosprávní kontroly na místě provedené na základě podnětu Pověřeného auditního subjektu MŠMT bylo zjištěno, že příjemce porušil pravidla pro zadávání veřejných zakázek dle Příručky pro příjemce OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OPVK) a výdaje ve výši 383 736,00 Kč spojené s realizací veřejné zakázky byly shledány jako nezpůsobilé k financování.

Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 26/10Z/2013 písm. C) ze dne 30. 10. 2013, bylo částečně vyhověno žádosti příjemci o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 383 736,00 Kč a došlo k prominutí částky 345 362,40 Kč. Zbývající neprominutá část odvodu ve výši 38 373,60 Kč se považuje za uhrazenou dnem 25. 11. 2013, kdy příjemce vrátil částku na účet Ústeckého kraje vedený u České spořitelny a.s. Penále bylo vyměřeno ve výši 383 736,00 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjekt ze 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 Rekvalifikační a informační centrum s.r.o. Prominutá výše penále činí 345 362,00 Kč a příjemce uhradí penále ve výši 38 374,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky: Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 24. 1. 2014 Platebním výměrem č.j.: 4305/EK/2013-6, JID: 165863/ 2013/KUUK, ve výši 383 736,- Kč. Dne 4. 2. 2014 příjemce uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále.

**Bod C)**

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace TEACH TEAM s.r.o. Smlouvu o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.3.07 Další vzdělávání pracovníků škol a školských zařízení č. 2314/2010, ze dne 20.12.2010 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/1.3.07/04.0007, s názvem „Osobnostní rozvoj pedagoga“ a se schváleným rozpočtem 5 528 838,40 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1.1. 2011 – 31.12. 2011. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu tj. 1 105 767,68 Kč a v žádostech o platbu proplaceno do současné doby 5 127 722,05 Kč.

Na základě finanční kontroly monitorovací zprávy a žádosti o platbu bylo zjištěno nevhodné nakládání s finančními prostředky dle Příručky pro příjemce OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OPVK) a výdaje ve výši 344 959,00 Kč byly shledány jako nezpůsobilé k financování.

Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 22/12Z/2013 ze dne 11. 12. 2013, bylo částečně vyhověno žádosti příjemce o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 344 959,00 Kč a došlo k prominutí částky 270 71,00 Kč. Zbývající neprominutá část odvodu ve výši 74 248,00 Kč se považuje za uhrazenou dnem 11. 6. 2013, kdy byla příjemci krácena závěrečná žádost o platbu. Penále bylo vyměřeno ve výši 210 465,00 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 TEACH TEAM s.r.o. Prominutá výše penále činí 208 360,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 2 105,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky: Dne 30. 9. 2013 příjemce uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí penále. Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 1. 10. 2013 Platebním výměrem č.j.: 4074/ EK/2013-3, JID: 127999/2013/KUUK, ve výši 210 465,- Kč.