

Zasedání Zastupitelstva Ústeckého kraje

Dne:

25. 6. 2014

Bod programu:

26

Věc:

Žádost o prominutí povinnosti odvodu a 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 hejtmana Ústeckého kraje

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

usnesení číslo: 33/52R/2014

dne:

11. 6. 2014

hlasování:

pro

9

proti

0

zdržel se

0

Předáno OOKÚ:

12. 6. 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 odvodu za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Rozhodnutím ekonomického odboru JID: 43619/2014/KUUK ve výši 5 240 725,73 Kč, subjektu SC-Bronco, a.s., IČ: 27251021, se sídlem Belgická 681/5, 120 00 Praha 2, subjekt uhradí odvod ve výši 1 492 860,11 Kč;

B) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o částečném prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Rozhodnutím ekonomického odboru JID: 61993/2014/KUUK ve výši 349 860,00 Kč, subjektu ASISTA, s.r.o., IČ: 47284234, se sídlem Josefa Ressla 1793, 434 01 Most, subjekt uhradí odvod ve výši 34 986,00 Kč

C) rozhoduje

v souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o částečném prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně, vyměřeného Rozhodnutím ekonomického odboru JID: 67347/2014/KUUK ve výši 341 000,00 Kč, subjektu ASISTA, s.r.o., IČ: 47284234, se sídlem Josefa Ressla 1793, 434 01 Most, subjekt uhradí odvod ve výši 85 250,00 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: 36662/2014/KUUK ve výši 656 226,00 Kč, subjektu Vyšší odborná škola a Střední škola, Varnsdorf, příspěvková organizace, IČ: 18383874, se sídlem Bratislavská 2166, 407 47 Varnsdorf, subjekt uhradí penále ve výši 3 281,00 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: 55853/2014/KUUK ve výši 220 067,00 Kč, subjektu Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Roudnice nad Labem, Neklanova 1806, příspěvková organizace, IČ: 69411263, se sídlem Neklanova 1806, 413 26 Roudnice nad Labem, subjekt uhradí penále ve výši 2 200,00 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 Řídícím 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 nevymohuté a neprominuté prostředky dofinancovat z rozpočtu kraje.

Bod A)

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 ve všech žádostech o platbu 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:

a) osobní výdaje nesouvisející s realizací projektu, kdy příjemce si nárokoval výdaje za hrubou mzdu zaměstnanců za období měsíce březen 2010 ve výši 150 500,00 Kč, tedy o 15 787,00 Kč vyšší. Výdaje ve výši 15 787,00 Kč byly shledány jako nezpůsobilé k financování

b) příjemce nepředložil v době konání kontroly část majetku pořízeného z finanční podpory k věcné kontrole, čímž došlo k nedodržení podmínek Smlouvy o realizaci grantového projektu, čl. VII Specifické závazky příjemce bod 9. Výdaje v celkové výši 470 543,06 Kč byly shledány jako nezpůsobilé k financování

c) v souvislosti s realizací veřejné zakázky „Tvorba vzdělávacího programu pro projekt Lesnicko-environmentální vzdělávání“ uzavřel příjemce smlouvu se zhotovitelem CV Relax, a.s., IČ: 27325741. Při výběru zhotovitele zadavatel nepostupoval v souladu se stanovenými zásadami a nerespektoval závazné podmínky stanovené v Příručce pro příjemce, verze 2, bod 7: *Postupy pro zadávání zakázek při pořizování zboží, služeb či stavebních prací z prostředků finanční podpory OP VK*. Zadavatel neprokázal doručení o písemnosti Oznámení o zahájení výběrového řízení osloveným zadavatelům. Hodnotící komise řádně nepřezkoumala úplnost nabídek, zejména obsahový soulad nabídky se zadávací dokumentací. Návrh smlouvy vítězného zhotovitele neobsahoval místo plnění předmětu zakázky. Výdaje v celkové výši 2 430 500,00 Kč spojené s realizací veřejné zakázky byly shledány jako nezpůsobilé k financování

d) v rámci veřejné zakázky „Tvorba a zpracování výukového DVD“ uzavřel zadavatel smlouvu se zhotovitelem CV Relax, a.s., IČ: 27325741, jehož nabídka ve výši 1 884 000,00 Kč byla nejvýhodnější. Z podkladů a písemností předložených nabídek bylo zjištěno, že vítězný zhotovitel nesplnil základní kvalifikační předpoklady dle požadavků zadávací dokumentace, částka ve výši 1 884 000,00 Kč je tedy nezpůsobilým výdajem,

e) příjemce u výdajů na nákup služeb - krátkodobé pronájmy včetně doprovodných služeb nedodržel závazné postupy dle Příručky pro příjemce verze 2, kap. 5 a neprovedl výběr dodavatele podle závazných postupů uvedených v bodě 7.5, neboť příjemce pořizoval jednotlivé plnění, které v souhrnu přesáhlo částku 200 000,00 Kč. Výdaje v celkové výši 220 991,00 Kč byly shledány jako nezpůsobilé k financování

f) smlouva o auditorském ověření ze dne 26. 5. 2010 obsahovala v bodě II. smlouvy Předmět a účel smlouvy: „*Předmětem této smlouvy je auditorské ověření projektu „Lesnicko – environmentální vzdělávání, registrační číslo projektu CZ.1.07/1.1.13/22.0040“*“, ve kterém nebyly uvedeny požadavky na zpracování auditu podle podmínek OPVK, z auditorské zprávy není zcela zřejmé, co auditor ověřoval, na jakých datech a podle jakých kritérií operace hodnotil. Příjemce tedy uzavřel smlouvu, jejíž součástí nebyly povinné požadavky na zpracování auditu podle podmínek OP VK. Výdaje v celkové výši 70 000,00 Kč jsou pro projekt nezpůsobilé.

g) příjemce si nechal vytvořit propagační předměty a bannery k projektu, na kterých však nebyla dodržena Pravidla vizuální identity viz Příručka pro příjemce, verze 1, bod 11.5. Výdaje za propagační předměty v celkové výši 148 904,67,00 Kč byly shledány jako nezpůsobilé k financování

Návrh na částečné prominutí odvodu:

V souladu s 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 a na základě zdůvodnění příjemce uvedeného v žádosti o prominutí odvodu,

- a) není možné částku **15 787,00 Kč** prominout dle řádku 6 Přílohy č. 13 Sazebníku pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek Příručky pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Odvod je stanoven na 100% dané částky;
- b) není možné částku **470 543,06 Kč** prominout dle řádku 24 a) Přílohy č. 13 Sazebníku pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek Příručky pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Odvod je stanoven na 100% dané částky;
- c) částečné prominutí odvodu ve výši 90% tj. **2 187 450,00 Kč** v souladu s 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 dle řádkem 28g). Odvod je stanoven na 10% dané částky, tj. odvod 243 050,00 Kč;
- d) částečné prominutí odvodu ve výši 75% tj. **1 413 000,00 Kč** v souladu s 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 dle řádkem 28i). Odvod je stanoven na 25% dané částky, tj. odvod 471 000,00 Kč;
- e) není možné částku **220 991,00 Kč** prominout dle řádku 6 Přílohy č. 13 Sazebníku pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek Příručky pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Odvod je stanoven na 100% dané částky;
- f) není možné částku **70 000,00 Kč** prominout dle řádku 6 Přílohy č. 13 Sazebníku pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek Příručky pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Odvod je stanoven na 100% dané částky;
- g) částečné prominutí odvodu ve výši 99% tj. **147 415,32 Kč** v souladu s 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 dle řádkem 20. Odvod je stanoven na 1% dané částky, tj. odvod 1 474, 15 Kč.

	Důvod	Částka v Kč	Prominutí odvodu v %	Prominutí odvodu v Kč	Odkaz na ustanovení Sazebníku
a	Mzdové výdaje nesouvisející s realizací projektu	15 787,00	0 %	0,00	Řádek 6
b	Nedoložení majetku pořízeného z dotace	130 842,88			
		147 222,04			
		46 376,32			
		11 970,00			
		16 802,00			
		59 997,42			
		38 998,32			
		7 999,66			
		6 999,62			
		3 334,80			
		470 543,06	0 %	0,00	Řádek 24a)
c	Porušení zásady rovného zacházení při realizaci výběrového	2 430 500,00	90%	2 187 450,00	Řádek 28 g)

	řízení				
d	Porušení způsobu hodnocení nabídek a výběru nejvhodnější nabídky	1 884 000,00	75%	1 413 000,00	Řádek 28 i)
e	Nákup služeb souvisejících s realizací projektu	75 881,00			
		99 960,00			
		38 100,00			
		7 050,00			
		220 991,00	0%	0,00	Řádek 6
f	Auditorská zpráva	70 000,00	0%	0,00	Řádek 6
g	Dodržení podmínek publicity	103 904,85		102 865,80	
		44 999,82		44 549,82	
		148 904,76	99%	147 415,62	Řádek 20
	CELKEM	1 492 860,11		3 747 865,62	

Odvod bude vymáhám na účet Ústeckého kraje. Oprávněnost postupu byla předána ke konzultaci Řídícímu orgánu OPVK – MŠMT

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím povinnosti odvodu uloženého příjemci SC - Bronco, a.s. Prominutá výše odvodu činí 3 747 865,62 Kč a příjemce uhradí odvod ve výši 1 492 860,11 Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Dne 23. 2. 2014 bylo příjemci ve smyslu ustanovení § 91 odst. 2 daňového řádu oznámeno zahájení řízení ve věci porušení rozpočtové kázně. Povinnost odvodu peněžních prostředků za porušení rozpočtové kázně byla příjemci uložena Rozhodnutím č.j.: 5936/EK/2013-4, JID: 43619/2014/KUUK, ze dne 7. 4. 2014, na celkovou částku 5 240 725,73 Kč. Dne 16. 4. 2014 příjemce uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně.

Bod B)

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 a v žádostech o platbu proplaceno 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 nezpůsobilé výdaje ve výši 349 860,00 Kč včetně DPH.

Návrh na částečné prominutí odvodu:

V souladu s 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 a na základě zdůvodnění příjemce uvedeného v žádosti o prominutí odvodu, navrhuje prominutí finančního odvodu ve výši 90% z hodnoty 349 860,00 Kč tj. odvod ve výši 10% z celkové hodnoty zakázky, tj. 34 986,00 Kč dle řádku 28g) Přílohy č. 13 Sazebníku pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek Příručky pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost. Vzhledem ke skutečnosti, že se jedná o již finančně vypořádaný projekt, realizovaný ještě před auditem EK, který změnil zpětně podmínky pro realizaci veřejných zakázek malého rozsahu a vzhledem k tomu, že realizaci projektu splnila cíle a výstupy, je možný posoudit toto zpětné porušení jako méně závažný případ.

Prominutá výše odvodu činí 314 874,00 Kč. Celková výše odvodu činí 34 986,00 Kč. Odvod bude vymáhám na účet Ústeckého kraje. Oprávněnost postupu byla předána ke konzultaci Řídicímu orgánu OPVK – MŠMT.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím povinnosti odvodu uloženého příjemci ASISTA, s.r.o. Prominutá výše odvodu činí 314 874,- Kč a příjemce uhradí odvod ve výši 34 986,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Dne 15. 4. 2014 bylo příjemci ve smyslu ustanovení § 91 odst. 2 daňového řádu oznámeno zahájení řízení ve věci porušení rozpočtové kázně. Dne 9. 5. 2014 příjemce uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně. Povinnost odvodu peněžních prostředků za porušení rozpočtové kázně byla příjemci uložena Rozhodnutím č.j.: 1914/EK/2014-2, JID: 61993/2014/KUUK, ze dne 4. 6. 2014, na celkovou částku 349 860,- Kč.

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. 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 a v žádostech o platbu proplaceno 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.

Návrh na částečné prominutí odvodu:

V souladu s 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 a na základě zdůvodnění příjemce uvedeného v žádosti o prominutí odvodu, navrhuje prominutí finančního odvodu ve výši 75% z hodnoty 341 000,00 Kč tj. odvod ve výši 25% z celkové hodnoty zakázky, tj. 85 250,00 Kč dle řádku 28c) Přílohy č. 13 Sazebníku pro stanovování výše prominutí povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně a výklad jeho jednotlivých položek

Příručky pro nesrovnalosti OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost.

Prominutá výše odvodu činí 255 750,00 Kč. Celková výše odvodu činí 85 250,00 Kč. Odvod bude vymáhám na účet Ústeckého kraje. Oprávněnost postupu byla předána ke konzultaci Řídicímu orgánu OPVK – MŠMT.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím povinnosti odvodu uloženého příjemci ASISTA, s.r.o. Prominutá výše odvodu činí 255 750,- Kč a příjemce uhradí odvod ve výši 85 250,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Dne 23. 4. 2014 bylo příjemci ve smyslu ustanovení § 91 odst. 2 daňového řádu oznámeno zahájení řízení ve věci porušení rozpočtové kázně. Dne 15. 5. 2014 příjemce uhradil správní poplatek ve výši 1 000,- Kč spojený s vyřízením podané Žádosti o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně. Povinnost odvodu peněžních prostředků za porušení rozpočtové kázně byla příjemci uložena Rozhodnutím č.j.: 1912/EK/2014-3, JID: 67347/2014/KUUK, ze dne 4. 6. 2014, na celkovou částku 341 000,- Kč.

Bod D)

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace Vyšší odborná škola a Střední škola, Varnsdorf, příspěvková organizace, 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. 155/2010, ze dne 22. 2. 2010 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/3.2.06/01.0028, s názvem „Podpora dalšího vzdělávání v Ústeckém kraji“ a se schváleným rozpočtem 9 934 650,00 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1. 3. 2010 – 1. 12. 2012. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 15% rozpočtu projektu tj. 1 490 197,50 Kč a v žádostech o platbu proplaceno do současné doby 8 820 130,44 Kč.

V rámci kontroly na místě a kontroly výběrového řízení č. 02/2010 „Tvorba a spravování webových stránek projektu a tvorba a spravování webportálu“ byla zjištěna nesrovnalost a porušení povinností plynoucí z § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a Příručky pro příjemce finanční podpory verze 3, tím, že nedodržel kapitolu 7.2 Obecné zásady Smlouvy o založení ES při zadávání zakázek, zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Výdaje ve výši 630 000,00 Kč byly shledány jako nezpůsobilé k financování.

Na základě Usnesení Zastupitelstva Ústeckého kraje č. 26/10Z/2013 ze dne 30. 10. 2013, bylo částečně vyhověno žádosti příjemci o prominutí povinnosti odvodu v celkové výši 630 000,00 Kč a došlo k prominutí částky 472 500,00 Kč. Zbývající neprominutá část odvodu ve výši 157 500,00 Kč byla příjemcem uhrazena na projektový účet dne 13. 1. 2014. Penále bylo vyměřeno ve výši 656 226,00 Kč.

Vzhledem ke skutečnosti, že subjektu byla již pokračována 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 99,5% z částky vyměřeného penále a subjekt odvede 0,5% vyměřeného penále.

Vyjádření ekonomického odboru:

Ekonomický odbor souhlasí s částečným prominutím penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně uloženého příjemci Vyšší odborná škola a Střední škola, Varnsdorf, příspěvková organizace. Prominutá výše penále činí 652 945,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 3 281,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 23. 4. 2014 Platebním výměrem č.j.: 305/EK/2013-7, JID: 36662/2014/KUUK, ve výši 656 226,- 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 16. 7. 2013.

Bod E)

Ústecký kraj uzavřel s příjemcem dotace Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Roudnice nad Labem, Neklanova 1806, příspěvková organizace, 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/SML0062, ze dne 29.12.2011 na realizaci projektu s registračním číslem CZ.1.07/1.3.49/01.0004, s názvem „Inspiruj se a vzdělej se“ a

se schváleným rozpočtem 5 861 944,00 Kč. Realizace projektu probíhala v období 1. 1. 2012 – 30. 4. 2013. Příjemci byla poskytnuta zálohová platba ve výši 20% rozpočtu projektu tj. 1 172 388,80 Kč a v žádostech o platbu proplaceno do současné doby 5 399 094,96 Kč.

V rámci veřejnosprávní kontroly provedené kontrolním orgánem Krajského úřadu Ústeckého kraje, odborem SPRP, bylo zjištěno nehospodárné, neefektivní a nepřiměřené nakládání s finančními prostředky dle Příručky pro příjemce OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OPVK) a výdaje ve výši 531 594,00 Kč byly shledány jako nezpůsobilé k financování.

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 531 594,00 Kč a došlo k prominutí částky 324 900,00 Kč. Zbývající neprominutá část odvodu ve výši 206 694,00 Kč se považuje za uhrazenou dnem 26. 3. 2014, kdy byla příjemci krácena závěrečná žádost o platbu. Penále bylo vyměřeno ve výši 220 067,00 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 Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Roudnice nad Labem, Neklanova 1806, příspěvková organizace. Prominutá výše penále činí 217 867,- Kč a příjemce uhradí penále ve výši 2 200,- Kč.

V dané záležitosti byly učiněny následující kroky:

Penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně bylo příjemci vyměřeno dne 23. 4. 2014 Platebním výměrem č.j.: 57/EK/2014-6, JID: 55853/2014/KUUK, ve výši 220 067,- 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 16. 4. 2014.