

Řešení nezpůsobilých výdajů v rámci projektu I-KAP II

pro: jednání rady kraje č. 11/2024 dne 19. 3. 2024
zpracoval: J. Hadravová, L. Líbalová
předkládá: O. Králík

počet stran: 3
počet příloh: 3

Shrnutí:

Subjekt: Biskupské gymnázium - finanční partner projektu I-KAP II.

Kraj Vysočina - příjemce dotace.

Předmět: Řešení navrácení finančních prostředků v důsledku pochybení Biskupského gymnázia (na základě výsledku veřejnosprávní kontroly projektu).

Realizace: Varianta A: prominutí vrácení části nezpůsobilých výdajů ve výši 92 378,95 Kč.

Varianta B: neprominutí vrácení nezpůsobilých výdajů.

Kvantifikace: Dle rozhodnutí RK.

Popis problému:

Kraj Vysočina realizoval projekt "Implementace Krajského akčního plánu Kraje Vysočina II - Učíme se ze života pro život 2", reg. č. CZ.02.3.68/0.0/0.0/19_078/0020364, který byl financován z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále také OP VVV). Realizace projektu probíhala v období 15. 2. 2021 - 30. 11. 2023. Celkový rozpočet činil 171 272 002,74 Kč a jeho financování probíhalo formou zálohových plateb. Cílem projektu bylo podpořit zvýšení kvality a efektivity pedagogického působení učitelů směrem k výuce obohacené o využívání aktivizačních metod prostřednictvím tzv. komunit vzájemného učení, dále síťováním, setkáváním a výměnou zkušeností základních a středních škol. Za účelem zavádění aktivizačních metod do výuky základní a střední školy využívaly metodické nástroje (metodické listy pro učitele a pracovní listy pro žáky) a pořizovaly učební pomůcky.

V průběhu roku 2023 proběhla veřejnosprávní kontrola projektu ze strany poskytovatele dotace, tj. MŠMT ČR. Dne 11. 12. 2023 byla pak Kraji Vysočina doručena z MŠMT ČR Výzva k vrácení dotace nebo její části dle § 14f odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. Porušení podmínek zjištěných na základě ukončené veřejnosprávní kontroly znamenalo zjištění nesrovnalosti ve výši 200 739,45 Kč a vratka měla proběhnout do 30 dnů. Na základě usnesení rady kraje č. [2364/38/2023/RK](#) byla tato částka vrácena poskytovateli dotace.

K porušení podmínek realizace projektu a zjištění nezpůsobilých výdajů došlo u Kraje Vysočina a několika partnerů projektu. Všichni tito partneři byli vyzváni k vrácení částky odpovídající zjištěným nezpůsobilým výdajům - výzva Biskupskému gymnáziu viz příloha [RK-11-2024-63, př. 1](#) a až na Biskupské gymnázium všichni partneři tyto prostředky vrátili.

U Biskupského gymnázia byly zjištěny nezpůsobilé výdaje ve dvou případech:

1. Částka 3 255,71 Kč se týkala výdajů čerpaných na občerstvení účastníků stáží, které převyšovaly maximální výši limitu stanoveného Pravidly pro příjemce a výdaje, který byl znamenal úhradu spropitného.
2. Částka 184 757,90 Kč se týkala veřejné zakázky na dodávku IT techniky po Biskupské gymnázium. Kontrolní skupinou bylo konstatováno, že se jednalo o netransparentní výběrové řízení (výběrové řízení bylo v celkové výši 755 269,90 Kč) a byl stanoven odvod ve výši 25 % z částky dotace, která byla použita na úhradu výdajů pocházejících z této veřejné zakázky. V částce požadované Krajem Vysočina k vrácení je zohledněna výše nepřímých výdajů a vlastního podílu partnera, proto 25% odvod netvoří přesně 25 % z dotčené částky výběrového řízení (tj. z 755 269,90 Kč).

Výňatek z protokolu o kontrole se závěry týkající se pochybení partnera č. 35 - Biskupského gymnázia, je doložen jako příloha materiálu [RK-11-2024-63, př. 2.](#)

Biskupské gymnázium zaslalo Žádost o prominutí vrácení dotace nebo její části týkající se projektu Implementace Krajského akčního plánu II – Učíme se pro život 2, registrační číslo CZ.02.03.68/0.0/0.0/19_078/0020364. Žádost se týká prostředků, které mají být vráceny na základě konstatovaného pochybení v rámci zadávání veřejné zakázky a je obsahem materiálu [RK-11-2024-63, př. 3.](#)

Návrh řešení, zdůvodnění:

Odbor školství, mládeže a sportu Krajského úřadu Kraje Vysočina připravil 2 varianty řešení žádosti Biskupského gymnázia o prominutí vrácení dotace nebo její části, týkajících se veřejné zakázky na dodávku IT techniky, a to:

Varianta A:

prominout alespoň částečně vrácení nezpůsobilých výdajů Biskupského gymnázia ve výši 92 378,95 Kč.

Varianta B:

neprominout Biskupskému gymnáziu vrácení nezpůsobilých výdajů ve výši 184 757,90 Kč.

Odbor školství navrhuje Radě Kraje Vysočina rozhodnout dle varianty A z těchto důvodů:

- Biskupské gymnázium vždy realizovalo aktivity projektu zodpovědně a dle nastaveného harmonogramu. Rovněž všechny podklady a výstupy byly dodávány včas a v požadované kvalitě. Výjimkou byly doklady k předmětné veřejné zakázce.
- Lze připustit, že netransparentnost veřejné zakázky konstatovaná kontrolní skupinou mohla být částečně způsobena nedostatky ve vzájemné komunikaci mezi projektovým týmem a školou ve věci dotčené zakázky.
- Při pochybení v případech dvou jiných veřejných zakázek u organizací zřizovaných Krajem Vysočina, které byly zjištěny v rámci jiných administrativních kontrol projektu, byly odvozy za porušení pravidel ve výši příslušné částky učiněny ze schváleného předfinancování projektu, popř. z uzavřené pojistné smlouvy. Příspěvkové organizace kraje tak nebyly nijak dotčeny povinností odvodu za pochybení při realizaci projektu z titulu pochybení u veřejných zakázek.

Prominutí se netýká částky 3 255,71 Kč, nezpůsobilých výdajů čerpaných na občerstvení účastníků stáží.

Stanoviska:

Stanoviska nebyla vyžádána.

Návrh usnesení:

Rada kraje rozhoduje

varianta A:

prominout částečně vrácení nezpůsobilých výdajů Biskupskému gymnáziu ve výši 92 378,95 Kč.

rozhoduje

varianta B:

neprominout Biskupskému gymnázium vrácení nezpůsobilých prostředků.

odpovědnost: Odbor školství, mládeže a sportu
termín: 30. 4. 2024