

Výzva k vrácení dotace nebo její části dle ustanovení § 14f odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Karmelitská 529/5

118 12 Praha 1 – Malá Strana

IČO: 00022985

RK-38-2023-79, př. 1

počet stran: 7

Vyhotoveno v Praze
Vyřizuje: Radovan Vodička

Výzva č. 1/CZ.02.3.68/0.0/0.0/19_078/0020364/23/001 k vrácení dotace nebo její části

dle ustanovení § 14f odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech,

ve znění pozdějších předpisů

| | |
|---|--|
| Registrační číslo projektu: | CZ.02.3.68/0.0/0.0/19_078/0020364 |
| Název projektu: | Implementace Krajského akčního plánu II – Učíme se ze života pro život 2 |
| Název příjemce dotace: | Kraj Vysočina |
| IČO příjemce: | 70890749 |
| Sídlo příjemce dotace: | Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava |
| Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.: | 19_078/0020364-1 |
| Datum podpisu Rozhodnutí o poskytnutí dotace: | 21. září 2021 |

Vážený pane hejtmane,

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy jako poskytovatel dotace z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „poskytovatel dotace“), v souladu s ustanovením § 14f odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „rozpočtová pravidla“), a v souladu s Registrací akce a Rozhodnutím o poskytnutí dotace (dále jen „Rozhodnutí“),

Vás vyzývá k vrácení části dotace v celkové výši:

200 739,45 Kč,



neboť se na základě kontrolního zjištění důvodně domnívá, že příjemce dotace v přímé souvislosti s ní porušil povinnost stanovenou právním předpisem a porušil jinou podmínku, za které byla dotace poskytnuta a u které nelze vyzvat k provedení opatření k nápravě podle ustanovení § 14f odst. 1 rozpočtových pravidel.

| | |
|---|--|
| Zjištění č. 1 | |
| Druh kontrolního zjištění: | Veřejnosprávní kontrola č. 000049-2023/OPVVV |
| Popis zjištění: | <p><i>Kontrolní skupina konstatovala, že kontrolovaná osoba u zaměstnance Mgr. et Bc. Ivana Vítka na pracovní pozici Aktivní učitel ZŠ čerpala za měsíc leden 2022 v rámci žádosti o platbu č. 3 výdaje na odměnu z dohody o provedení práce ve výši 500,00 Kč, která nebyla tomuto zaměstnanci kontrolovanou osobou vyplacena.</i></p> <p><i>Tím, že kontrolovaná osoba u zaměstnance Mgr. et Bc. Ivana Vítka na pracovní pozici Aktivní učitel ZŠ čerpala za měsíc leden 2022 v rámci žádosti o platbu č. 3 výdaje na odměnu z dohody o provedení práce ve výši 500,00 Kč, která nebyla tomuto zaměstnanci kontrolovanou osobou vyplacena, porušila ustanovení bodu 1 a bodu 5.1 části II Rozhodnutí a ustanovení bodu 8.7.1 a 8.7.2 Příručky pro žadatele a příjemce – obecná část.</i></p> <p><i>Kontrolní skupina konstatuje, že výdaje na úhradu odměny výše uvedeného zaměstnance za měsíc leden 2022 není způsobilá k financování z prostředků OP VVV.</i></p> <p><i>Na základě zjištění č. 1 kontrolní skupina identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 540,00 Kč, tj. přímé výdaje ve výši 500,00 Kč a nepřímé výdaje (8 %) ve výši 40,00 Kč.</i> <i>(Výpočet: 500,00 * 1,08 = 540,00 Kč)</i></p> <p><i>Celková dopočtená částka ve výši 540,00 Kč je pro účely této výzvy ponížena o vlastní 5% podíl, tj. na 513,00 Kč.</i> <i>(Výpočet: 540,00 * 0,95 = 513,00 Kč)</i></p> |
| Dotčená podmínka, za které byla dotace poskytnuta: | Rozhodnutí, část II Povinnosti příjemce, bod č. 1 a 5.1 Pravidla pro žadatele a příjemce, obecná část, verze 5, bod č. 8.7.1 a 8.7.2 |
| Odvod dle Rozhodnutí vztahující se k dotčené povinnosti/podmínce: | Rozhodnutí, část IV Porušení rozpočtové kázně a odvody za porušení rozpočtové kázně, bod č. 1 „Není-li v dalším ustanovení uvedeno jinak, představuje porušení povinností uvedených v tomto Rozhodnutí porušení rozpočtové kázně podle ustanovení § 44 odst. 1 písm. b) nebo písm. j) rozpočtových pravidel a výše odvodu za porušení rozpočtové kázně činí v souladu s ustanovením § 44a odst. 4 písm. b) rozpočtových pravidel částku, v jaké byla rozpočtová kázeň porušena.“ |
| Částka k vrácení: | 513,00 Kč |



| | |
|---|---|
| Zjištění č. 2 | |
| Druh kontrolního zjištění: | Veřejnosprávní kontrola č.. 000049-2023/OPVVV |
| Popis zjištění: | <p><i>Kontrolní skupina konstatovala, že kontrolovaná osoba v kontrolovaném období v rámci žádosti o platbu č. 3 čerpala výdaje za stravování/občerstvení účastníků na akci Letní škola dne 17. června 2022 převyšující, dle počtu účastníků a doby trvání akce, maximální možný limit.</i></p> <p><i>Tím, že kontrolovaná osoba v kontrolovaném období v rámci žádosti o platbu č. 3 čerpala výdaje za stravování/občerstvení účastníků na akci Letní škola ve dne 17. 6. 2022 převyšující, dle počtu účastníků a doby trvání akce, maximální možný limit, porušila ustanovení části II bodu 1 a 5.1 Rozhodnutí a ustanovení bodu 8.7.1 a 8.7.2 Příručky pro žadatele a příjemce – obecná část.</i></p> <p><i>Kontrolní skupina konstatovala, že výdaje za stravování/občerstvení účastníků akce Letní škola dne 17. června 2022 převyšující, s ohledem na dobu trvání vzdělávací akce a počet účastníků, maximální možný stanovený limit, nejsou způsobilé k financování z OP VVV. Detailní specifikace pochybení s výpočtem je uvedena v Protokolu z kontroly č. 000049-2023/OPVVV.</i></p> <p><i>Na základě zjištění č. 2 kontrolní skupina identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 2 447,55 Kč, tj. přímé výdaje ve výši 2 266,25 Kč a nepřímé výdaje (8 %) ve výši 181,30 Kč.</i> <i>(Výpočet: 2 266,25 * 1,08 = 2 447,55 Kč)</i></p> <p><i>Celková dopočtená částka ve výši 2 447,55 Kč je pro účely této výzvy ponížena o vlastní 5% podíl, tj. na 2 325,17 Kč.</i> <i>(Výpočet: 2 447,55 * 0,95 = 2 325,17 Kč)</i></p> |
| Dotčená podmínka, za které byla dotace poskytnuta: | Rozhodnutí, část II Povinnosti příjemce, bod č. 1 a 5.1 Pravidla pro žadatele a příjemce, obecná část, verze 5, bod č. 8.7.1 a 8.7.2 |
| Odvod dle Rozhodnutí vztahující se k dotčené povinnosti/podmínce: | Rozhodnutí, část IV Porušení rozpočtové kázně a odvody za porušení rozpočtové kázně, bod č. 1 „Není-li v dalším ustanovení uvedeno jinak, představuje porušení povinností uvedených v tomto Rozhodnutí porušení rozpočtové kázně podle ustanovení § 44 odst. 1 písm. b) nebo písm. j) rozpočtových pravidel a výše odvodu za porušení rozpočtové kázně činí v souladu s ustanovením § 44a odst. 4 písm. b) rozpočtových pravidel částku, v jaké byla rozpočtová kázeň porušena.“ |
| Částka k vrácení: | 2 325,17 Kč |



| | |
|---|--|
| Zjištění č. 3 | |
| Druh kontrolního zjištění: | Veřejnosprávní kontrola č.. 000049-2023/OPVVV |
| Popis zjištění: | <p><i>Kontrolní skupina konstatovala, že byly v kontrolovaném období čerpány výdaje za stravné překračující maximální limit dle doby trvání vzdělávací akce a počtu účastníků, výdaje za spropitné a ve dvou případech výdaje za jízdné nesouvisející s žádnou konanou akcí.</i></p> <p><i>Tím, že kontrolovaná osoba čerpala výdaje za stravné překračující maximální limit dle doby trvání vzdělávací akce a počtu účastníků, výdaje za spropitné a ve dvou případech za jízdné nesouvisející s žádnou konanou akcí, porušila ustanovení části II bodu 1 a bodu 5.1 Rozhodnutí a ustanovení bodu 8.7.1 a bodu 8.7.2 Příručky pro žadatele a příjemce – obecná část.</i></p> <p><i>Kontrolní skupina konstatovala, že výdaje čerpané na občerstvení účastníků stáží, které převyšovaly maximální výši limitu stanoveného pro občerstvení účastníků na tuzemské vzdělávací akci, čerpané na úhradu spropitného, čerpané na duplicitní úhradu jízdného a čerpané za jízdné nesouvisející s žádnou konanou vzdělávací akcí, nejsou způsobilé k financování z prostředků OP VVV. Detailní specifikace pochybení s výpočtem je uvedena v Protokolu z kontroly č. 000049-2023/OPVVV.</i></p> <p><i>Na základě zjištění č. 3 kontrolní skupina identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 4 394,25 Kč, tj. přímé výdaje ve výši 4 068,75 Kč a nepřímé výdaje (8 %) ve výši 325,50 Kč.</i> <i>(Výpočet: 4 068,75 * 1,08 = 4 394,25 Kč)</i></p> <p><i>Celková dopočtená částka ve výši 4 394,25 Kč je pro účely této výzvy ponížena o vlastní 5% podíl, tj. na 4 174,54 Kč.</i> <i>(Výpočet: 4 394,25 * 0,95 = 4 174,54 Kč)</i></p> |
| Dotčená podmínka, za které byla dotace poskytnuta: | Rozhodnutí, část II Povinnosti příjemce, bod č. 1 a 5.1 Pravidla pro žadatele a příjemce, obecná část, verze 5, bod č. 8.7.1 a 8.7.2 |
| Odvod dle Rozhodnutí vztahující se k dotčené povinnosti/podmínce: | Rozhodnutí, část IV Porušení rozpočtové kázně a odvody za porušení rozpočtové kázně, bod č. 1 „Není-li v dalším ustanovení uvedeno jinak, představuje porušení povinností uvedených v tomto Rozhodnutí porušení rozpočtové kázně podle ustanovení § 44 odst. 1 písm. b) nebo písm. j) rozpočtových pravidel a výše odvodu za porušení rozpočtové kázně činí v souladu s ustanovením § 44a odst. 4 písm. b) rozpočtových pravidel částku, v jaké byla rozpočtová kázeň porušena.“ |
| Částka k vrácení: | 4 174,54 Kč |



| | |
|---|--|
| Zjištění č. 4 | |
| Druh kontrolního zjištění: | Veřejnosprávní kontrola č.. 000049-2023/OPVVV |
| Popis zjištění: | <p>VZ 0020 Dodávka IT techniky pro Biskupské gymnázium</p> <p><i>Tím, že kontrolovaná osoba čerpala výdaje za nákup výše uvedeného majetku, který byl pořízen prostřednictvím netransparentního výběrového řízení, porušila ustanovení části II bodu 1, bodu 5.1 a bodu 9.1 Rozhodnutí, ustanovení bodu 8.7.1 a bodu 12.2.1 Příručky pro žadatele a příjemce – obecná část.</i></p> <p><i>Na základě tohoto zjištění kontrolní skupina vyhodnotila výdaj uplatněný v žádosti o platbu č. 2 (755 269,90 Kč) na základě daňového dokladu č. 212500427 nezpůsobilým, neboť dle bodu 8.7.1 Příručky pro žadatele a příjemce – obecná část neodpovídá definici způsobilého výdaje. Vzhledem k tomu, že kontrolovaná osoba poskytla plnou součinnost, předložila v dodatečně zasláné dokumentaci dostačující dokumenty, které dokládaly postup dle Příručky pro žadatele a příjemce – obecná část při administraci veřejné zakázky 1. kategorie v uzavřené výzvě a lze dovodit i souvislost mezi doloženými dokumentacemi, přistoupila kontrolní skupina k mírnějšímu vyhodnocení popisovaného zjištění.</i></p> <p><i>Kontrolní skupina konstatovala, že výsledný dopad do způsobilosti výdajů odpovídá sníženému odvodu ve výši 25 % z částky dotace, která byla použita na úhradu výdaje pocházejícího z této veřejné zakázky. Detailní specifikace pochybení s výpočtem je uvedena v Protokolu z kontroly č. 000049-2023/OPVVV.</i> <i>(Výpočet: 755 269,90 * 0,25 = 188 817,48 Kč)</i></p> <p><i>Na základě zjištění č. 4 kontrolní skupina identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 203 922,88 Kč, tj. přímé výdaje ve výši 188 817,48 Kč a nepřímé výdaje (8 %) ve výši 15 105,40 Kč.</i> <i>(Výpočet: 188 817,48 * 1,08 = 203 922,88 Kč)</i></p> <p><i>Celková dopočtená částka ve výši 203 922,88 Kč je pro účely této výzvy ponížena o vlastní 5% podíl, tj. na 193 726,74 Kč.</i> <i>(Výpočet: 203 922,88 * 0,95 = 193 726,74 Kč)</i></p> |
| Dotčená podmínka, za které byla dotace poskytnuta: | Rozhodnutí, část II Povinnosti příjemce, bod č. 1, 5.1 a 9.1 Pravidla pro žadatele a příjemce, obecná část, verze 5, bod č. 8.7.1 a 12.2.1 |
| Odvod dle Rozhodnutí vztahující se k dotčené povinnosti/podmínce: | Rozhodnutí, část IV Porušení rozpočtové kázně a odvody za porušení rozpočtové kázně, bod č. 8 „V případě, že dojde k porušení povinností stanovených v části II, bod 9 tohoto Rozhodnutí, je odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s ustanovením § 44a odst. 4 písm. a) a v souladu s ustanovením § 14 odst. 5 rozpočtových pravidel stanoven podle nejzávažnějšího identifikovaného pochybení v zakázce.“ |



| | |
|-------------------|---|
| | <i>Řádek č. 16: Při pochybení nedostatečné auditní stopy související se zadáním veřejné zakázky výsledný dopad do způsobilosti výdajů odpovídá sníženému odvodu ve výši 25 % z částky dotace, která byla použita na úhradu výdaje pocházejícího z této veřejné zakázky.</i> |
| Částka k vrácení: | 193 726,74 Kč |

Požadovanou částku uhradte, prosím, do 30 dnů od doručení této výzvy na účet poskytovatele dotace č. 6015-821001/0710, jako variabilní symbol uveďte: 1907820364 a do poznámky uveďte „Vratka 14f 1/CZ.02.3.68/0.0/0.0/19_078/0020364/23/001“ a čísla zjištění, kterých se vratka týká, a která příjemce hradí v plné výši.

Podle § 14f odst. 2 rozpočtových pravidel se má za to, že v rozsahu, v jakém příjemce dotace ve stanovené lhůtě vrátil dotaci nebo její část podle výzvy poskytovatele dotace, nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

O výzvě k vrácení části dotace a o dalším postupu příjemce dotace bude poskytovatel dotace informovat příslušný finanční úřad v souladu s ustanovením § 14f odst. 7 rozpočtových pravidel. Pokud bude ve vztahu k danému zjištění zaslána částka v nižší výši, než byla částka k danému zjištění požadovaná, nebo pokud bude částka uhrazena až po uplynutí výše uvedené lhůty, bude tato částka zaslána zpět příjemci dotace a věc bude postoupena finančnímu úřadu jako podnět k prošetření podezření na porušení rozpočtové kázně.

S pozdravem

Mgr. Jakub Hněvkovský MPA
Digitálně podepsal
Mgr. Jakub Hněvkovský MPA
Datum: 2023.12.11 14:56:58 +01'00'

Mgr. Jakub Hněvkovský, MPA,
zástupce ředitelky odboru
v z. Mgr. Anety Caithamlové, MPA,
ředitelky odboru koncepce a vedení OP



Vážený pan
Mgr. Vítězslav Schrek, MBA
Kraj Vysočina
Žižkova 1882/57
586 01 Jihlava



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ,
MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY