



MINISTERSTVO PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ
NA POŘÍČNÍM PŘÁVU 376/1
128 01 PRAHA 2

Č. j.: MPSV-2022/105207-854/2

PROTOKOL o kontrole č. 000073-2022/OPZ
vykonané v rámci Operačního programu Zaměstnanost

Podle ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) v platném znění, a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), byla provedena kontrola na místě:

Číslo kontroly	000073-2022/OPZ
Název kontrolovaného subjektu	Kraj Vysočina
Statutární orgán	Mgr. Vítězslav Schrek, MBA – hejtman Kraje Vysočina
Sídlo (adresa) kontrolované osoby	Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava
IČO (IČ) kontrolované osoby	70890749
Registrační číslo projektu	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486
Název projektu	Podpora vybraných sociálních služeb na území Kraje Vysočina, individuální projekt VI
Doba realizace projektu	1. 1. 2019 – 28. 2. 2022
Předmět kontroly	Věcná a finanční kontrola projektu
Kontrolované období	1. 1. 2019 – 28. 2. 2022
Místo konání kontroly	Žižkova 1882/57, Jihlava Křížová 111/2, 586 01 Jihlava Pokorného 56/19, Zámostí, 674 01 Třebíč

Osoby, s nimiž bylo za kontrolovanou osobu jednáno:

Mgr. Jiří Bína / Kraj Vysočina

Ing. Jitka Přibilová / Kraj Vysočina

Další osoby, s nimiž bylo v rámci kontroly jednáno ve smyslu § 5 odst. 2 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád):

Irena Rybníčková / Vrátka, z.s.

Michaela Dostálová / Vrátka, z.s.

Ing. Slavka Dokulilová / Centrum pro rodinu Vysočina, z.s.

Kontrolu provedli:

Jméno / Organizace / Funkce člena v rámci kontrolní skupiny



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Mgr. Lucie Šťastná / Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR / vedoucí kontrolní skupiny
Ing. Martina Kohnerová / Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR / členka kontrolní skupiny
Ing. Lenka Navrátilová / Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR / členka kontrolní skupiny
Ing. Jiří Horák / Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR / člen kontrolní skupiny

Číslo a datum vydání pověření: 000073-2022/OPZ, 1. 7. 2022

První kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena: doručením oznámení o zahájení kontroly datovou schránkou zástupci statutárního orgánu

Datum prvního kontrolního úkonu: 7. 7. 2022

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu: kontrola na místě u poskytovatele sociálních služeb

Den posledního kontrolního úkonu: 27. 9. 2022

1. Stručný popis projektu a jeho stavu

Účelem dotace podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ005-871-27/2019 byla podpora sociálního začleňování sociálně vyloučených osob a osob ohrožených sociálním vyloučením, včetně odstraňování bariér v jejich přístupu k zaměstnávání, k bydlení, k řešení dluhové situace a k obnovování sociálních kontaktů.

Projekt byl realizován prostřednictvím těchto klíčových aktivit:

KA01 – Řízení a administrace projektu

KA02 – Pověření poskytovatelů sociálních služeb a zajištění dostupnosti vybraných sociálních služeb

KA03 – Evaluace.

Stav projektu ke dni zahájení kontroly:

Realizace projektu byla ukončena dne 28. 2. 2022. Ke dni zahájení kontroly bylo schváleno šest Zpráv o realizaci projektu (dále jen „ZoR“) a Závěrečná zpráva o realizaci (dále jen „ZZoR“):

ZoR	Období	Identifikační číslo zprávy
ZoR č. 1	1. 1. 2019 – 30. 6. 2019	EXO54PzoR1
ZoR č. 2	1. 7. 2019 – 31. 12. 2019	EXO54PzoR2
ZoR č. 3	1. 1. 2020 – 30. 6. 2020	EXO54PzoR3
ZoR č. 4	1. 7. 2020 – 31. 12. 2020	EXO54PzoR4
ZoR č. 5	1. 1. 2021 – 30. 6. 2021	EXO54PzoR5
ZoR č. 6	1. 7. 2021 – 31. 12. 2021	EXO54PzoR6
ZzoR	1. 1. 2022 – 28. 2. 2022	EXO54PZZoR7

Informace o financování projektu (finanční rámec projektu):

Celkové schválené způsobilé náklady projektu v maximální výši	284 780 940,00 Kč
z toho hrazeno z Evropského sociálního fondu (85 %)	242 063 799,00 Kč
z toho ze státního rozpočtu (10 %)	28 478 094,00 Kč
z toho vlastní financování (5 %)	14 239 047,00 Kč



K datu konání kontroly na místě byly v projektu schváleny výdaje ve výši 283 076 563,32 Kč:

Pořadové číslo ŽoP	Číslo žádosti o platbu	Schválené vyúčtování
2	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/002/ANTE	13 972 848,13 Kč
3	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/003/ANTE	42 467 746,58 Kč
4	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/004/ANTE	70 070 285,18 Kč
5	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/005/ANTE	75 432 879,53 Kč
6	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2021/006/ANTE	58 841 639,97 Kč
7	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2022/007/ANTE	6 948 688,97 Kč
8	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2022/008/ANTE	15 342 474,96 Kč

2. Průběh kontroly a popis kontrolního vzorku

Kontrola byla zahájena dne 7. 7. 2022 doručením Oznámení o zahájení kontroly na místě a byla vedena v souladu s podmínkami zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a v souladu s pravidly programu. Zaměření a časové vymezení kontroly je uvedeno výše v úvodu tohoto Protokolu.

Věcná část kontroly

Při kontrole na místě bylo ověřeno dodržování právního aktu, byl zkontrolován soulad plnění aktivit projektu s pravidly OPZ a legislativou EU a ČR, plnění komunikačních a informačních opatření, plnění indikátorů projektu a byla prověřena úplnost a věrohodnost projektové dokumentace.

Bylo ověřeno, že veškerá relevantní projektová dokumentace je k dispozici v MS2014+ a předložené originály souhlasí s dokumenty vloženými do systému (dokumentace klíčových aktivit, povinné publicitní doklady).

Projektová dokumentace je označena a archivována v souladu s požadavky na archivaci dokumentace projektů financovaných z OPZ. Komunikace s ŘO a doklady k projektu jsou také v systému MS2014+.

V průběhu kontroly byl zkontrolován náhodný výběr dokladů a výstupů vztahující se k realizaci klíčových aktivit projektu. Příjemce realizoval aktivity tak, aby vedly k naplnění cíle projektu. V kontrolovaném období provedl příjemce tři podstatné změny zakládající dodatek/změnu právního aktu, jednu podstatnou změnu nezakládající dodatek/změnu právního aktu a jednu nepodstatnou změnu projektu. Tyto změny byly podány prostřednictvím změnového řízení v MS2014+ a byly odůvodněny potřebami projektu. Změny neměly negativní vliv na naplňování cílů projektu a byly příjemci schváleny.

Příjemce měl v souladu s dotačními podmínkami nastaven systém sledování hodnot indikátorů. Ke konci realizace projektu k 28. 2. 2022 byly vykázány tyto hodnoty indikátorů:

- 6 00 00 Celkový počet účastníků – cílová hodnota 642, hodnota ke konci realizace projektu 1 051,
- 6 70 01 Kapacita podpořených služeb – cílová hodnota 542, hodnota ke konci realizace projektu 551,
- 6 70 10 Využívání podpořených služeb – cílová hodnota 242, hodnota ke konci realizace projektu 467,



- 8 05 00 Počet napsaných a zveřejněných analytických a strategických dokumentů (včetně evaluačních) – cílová hodnota 1, hodnota ke konci realizace projektu 1.

Provedenou kontrolou bylo ověřeno, že příjemcem vykázané hodnoty uvedených závazkových indikátorů odpovídají skutečnosti.

Finanční část kontroly

Předmětem finanční kontroly bylo ověření, že spolufinancované produkty a služby byly dodány a výdaje, jež příjemce vykázal, byly skutečně zaplacený. Dále že byl dodržen soulad s platnými právními předpisy, operačním programem a byly splněny podmínky podpory projektu. Dále byl na místě mj. zkontrolován nastavený systém finančního řízení projektu a nastavení vedení odděleného účetnictví.

Pro projekty, v rámci kterých, příjemci přerozdělují výdaje projektu prostřednictvím dotačního řízení na další subjekty (mimo partnery), je stanoven vzorek ve výši alespoň 2 % ze schválených způsobilých výdajů příjemce (myšleno ze žádostí o platbu, u nichž dosud neproběhla kontrola na místě).

Projekt byl financován v režimu financování ex-ante a jeho náklady byly účtovány odděleně od ostatních aktivit organizace příjemce. V projektu byly aplikovány nepřímé náklady ve výši 2 %.

Předmětem kontroly byly primárně výdaje nárokové ve Zprávě o realizaci č. 5, 6 a ZZoR, resp. Žádosti o platbu (ŽoP) č. 6, 7 a 8.

Zprávy o realizaci č. 1 a 2, resp. Žádosti o platbu č. 2 a 3 byly zkontrolovány v rámci kontroly na místě č. 000123-2020/OPZ zahájené dne 18. 8. 2020.

Zprávy o realizaci č. 3 a 4, resp. Žádosti o platbu č. 4 a 5 byly zkontrolovány v rámci kontroly na místě č. 000168-2021/OPZ zahájené dne 21. 4. 2021.

Ve schváleném rozpočtu projektu jsou prostředky rozděleny pouze do dvou kapitol – Osobní náklady a Nákup služeb. Předmětem finanční kontroly byly vybrané výdaje z těchto dvou kapitol rozpočtu projektu.

Rozdělení kontrolního vzorku dle kapitol rozpočtu:

Kapitola	Kontrolní vzorek (přímé náklady)
1.1.1 Osobní náklady	205 682,50 Kč
1.1.4 Nákup služeb	1 944 144,94 Kč
Celkem	2 149 827,44 Kč

Celkem bylo zkontrolováno **2 149 827,44 Kč přímých výdajů, tj. 2 192 823,99 Kč včetně nepřímých nákladů**, což činí 2,7 % způsobilých výdajů schválených v Žádostech o platbu č. 6, 7 a 8.

V rámci kontroly byla ověřena i realizace projektu u dvou poskytovatelů sociálních služeb:

Název	IČ	Služba	Identifikátor služby
Vrátka, z.s.	22681841	Sociální rehabilitace	2778597
Centrum pro rodinu Vysočina, z.s.	22858202	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi	8978734



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Na místě byl ověřen namátkově vybraný vzorek finančních prostředků účelově určených na financování výdajů souvisejících s poskytováním dané sociální služby.

Výše kontrolního vzorku dle vybraných poskytovatelů sociálních služeb:

Vrátka, z.s. – zkontrolovány byly výdaje ve výši 454 518,53 Kč, tj. 100,00 % z předloženého vyúčtování v rámci kontrolního vzorku v ŽoP č. 6, 7 a č. 8 kraje. Kontrolní vzorek byl vzhledem ke kontrolnímu zjištění navýšen o částku 215 942,41 Kč, tedy o výdaje spadající do ŽoP č. 2 až 5 kraje.

Centrum pro rodinu Vysočina, z.s. – zkontrolovány byly výdaje ve výši 456 946,42 Kč, tj. 51,36 % z předloženého vyúčtování v rámci kontrolního vzorku v ŽoP č. 6, 7 a 8 kraje.

Při kontrole výdajů poskytovatele Vránka, z.s. bylo zjištěno pochybení (viz kontrolní zjištění č. 1 uvedeno dále v protokolu), které má systémový charakter. Z tohoto důvodu byl kontrolní vzorek navýšen o výdaje spadající do období Zpráv o realizaci č. 1, 2, 3 a 4, resp. Žádostí o platbu č. 2, 3, 4 a 5. Z tohoto období byly zkontrolovány výdaje v celkové výši 215 942,41 Kč.

Číslo kontrolovaných žádostí o platbu:

CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/002/ANTE
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/003/ANTE
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/004/ANTE
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/005/ANTE
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2021/006/ANTE
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2022/007/ANTE
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2022/008/ANTE

Kontrolní vzorek tedy činí celkem 2 365 769,85 Kč v nákladech přímých, resp. 2 413 085,25 Kč včetně nákladů nepřímých.

3. Kontrolní zjištění

Provedenou kontrolou bylo zjištěno následující:

Kontrolní zjištění č. 1

Dle Části II bodu 1.1. Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ005-871-27/2019 (dále jen „Rozhodnutí“) je příjemce při použití dotace povinen dodržovat podmínky stanovené právními předpisy EU a ČR, tímto Rozhodnutím a Pravidly OPZ, kterými jsou:

- Obecná část pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ a
- Specifická část pravidel pro žadatele a příjemce, kapitola 5 až 7.

V Části II bodě 3.1. Rozhodnutí je pak dále stanoveno, že „příjemce je oprávněn použít dotaci pouze na výdaje, které souvisejí s realizací projektu, jsou uvedeny ve schváleném rozpočtu projektu, příp. v rozpočtu, který příjemce upravil v souladu s Pravidly OPZ, a je možné je dle Pravidel OPZ považovat za způsobilé.“

V průběhu kontroly na místě bylo zjištěno porušení kapitoly 20.2 Obecné části pravidel pro žadatele a příjemce v rámci Operačního programu Zaměstnanost, číslo vydání 9 až 13 (dále jen Obecná pravidla).

Kapitola 20.2 Obecných pravidel v bodě 4 stanovuje:



„Zadavatel postupuje tak, aby nedocházelo ke střetu zájmů. Pokud zadavatel zjistí, že ke střetu zájmů došlo, přijme k jeho odstranění opatření k nápravě. Za střet zájmů se považuje situace, kdy zájmy osob, které a) se podílejí na průběhu výběrového řízení, nebo b) mají nebo by mohly mít vliv na výsledek výběrového řízení/zadávacího řízení, ohrožují jejich nestrannost nebo nezávislost v souvislosti s výběrovým řízením.

Ve střetu zájmů se ocitají zejména:

- **zaměstnanci zadavatele či členů statutárního orgánu zadavatele (resp. Statutárního orgánu zadavatele),**
- prokuristé zastupující zadavatele nebo
- členové realizačního týmu projektu a dále také
- osoby, které se ve prospěch zadavatele podílely na přípravě nebo zadávání předmětné zakázky, nebo
- osoby, které se podílely na zpracování žádosti o podporu na projekt, v němž je realizována předmětná zakázka.

Zájmem osob se pro tyto účely rozumí zájem získat osobní výhodu nebo snížit majetkový nebo jiný prospěch zadavatele. Dotčené osoby zejména nesmí:

- se podílet na zpracování nabídky,
- **nesmí podat nabídku a být dodavatel plnění zakázky či dodavatelem ve sdružení ani působit jako poddodavatel,**
- být statutárním orgánem dodavatele, resp. Jeho členem či prokuristou zastupujícím dodavatele,
- být manželem/manželkou statutárního orgánu dodavatele, resp. Jeho člena či prokuristy zastupujícího dodavatele.“

Vrátka, z.s. a kontrolovaná osoba Kraj Vysočina uzavřely dne 8. 2. 2019 Smlouvu o poskytnutí dotace č. IP V, ID ZZ02756.0026. Zde je článkem 7 v bodě 3) stanoveno: „Čerpáním dotace se pro účely této smlouvy rozumí úhrada provozních nákladů souvisejících s poskytováním základních činností sociální služby, **kteřé nejsou Specifickou částí pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ** pro projekty se skutečně vzniklými výdaji a případně také s nepřímými náklady v platném znění **označeny jako náklady neuznatelné.**“ Tyto jsou dále dle písm. j) bodu 4) uvedeného článku 7 předmětné smlouvy definovány jako: „Náklady, které jsou Specifickou částí pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ pro projekty se skutečně vzniklými výdaji a případně také s nepřímými náklady v platném znění označeny jako náklady neuznatelné“.

Ve Specifické části pravidel (číslo vydání 9 až 11) je kapitolou 6 Způsobilé a nezpůsobilé výdaje blíže specifikováno, že:

„Podpora z OPZ je určena pouze na způsobilé výdaje. Způsobilý výdaj je takový, který:

1. **je v souladu s právními předpisy** (tj. zejména legislativou EU a ČR),
2. **je v souladu s pravidly programu a s podmínkami poskytnutí podpory,**
3. je přiměřený (viz níže),
4. vzniknul v době realizace projektu, kdy datum zahájení i datum ukončení realizace specifikuje právní akt (nejpozději však 31. 12. 2023), a byl uhrazen (pokud je to relevantní) nejpozději do okamžiku ukončení administrace závěrečné zprávy
5. realizaci projektu, resp. Závěrečné žádosti o platbu,
6. splňuje podmínky územní způsobilosti (tj. váže se na aktivity projektu, které jsou územně způsobilé),
7. je řádně identifikovatelný, prokazatelný a doložitelný
8. je nezbytný pro dosažení cílů projektu.“



V rámci kontroly na místě byly předloženy účetní doklady od dodavatele **Vrátka Třebíč s.r.o.**, IČ 29268427 se sídlem L. Pokorného 56/19, Zámostí, 674 01 Třebíč.

Kontrolou na místě bylo zjištěno, že **jednatel** dodavatele služeb – společnosti **Vrátka Třebíč s.r.o.**, L. Pokorného 56/19, Zámostí, 674 01 Třebíč, IČ 29268427 je **Michaela Dostálová** (příloha č. 1 protokolu), která je zároveň členem rady spolku – statutárním orgánem **Vrátka, z.s.**, L. Pokorného 56/19, Zámostí, 674 01 Třebíč, IČ 22681841 (příloha č. 2 protokolu).

Uvedeným postupem došlo k **porušení ustanovení bodu 4 kapitoly 20.2 Obecných pravidel, neboť paní Michaela Dostálová byla v době zadání a realizace zakázky statutárním zástupcem zadavatele a zároveň jednatelem dodavatele služby**. Výše uvedením konáním došlo také k porušení Smlouvy o poskytnutí dotace č. ID ZZ02756.0026, kdy níže uvedené **nárokové výdaje nelze definovat jako způsobilé (uznatelné)**, a tudíž ani v souladu s pravidly programu a s podmínkami poskytnutí podpory.

Výdaje dotčené nedovoleným střetem zájmů zobrazují následující tabulky:

Nezpůsobilé výdaje nárokové v rámci žádosti o platbu
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/002/ANTE:

Název dodavatele	Popis výdaje	Datum vystavení dokladu	Datum úhrady výdaje	Číslo účetního dokladu v účetnictví	Schválené výdaje v Kč v PN
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefon 1/2019	20.02.2019	20.02.2019	19HPS000 04	783,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid prostor sociální rehabilitace 01/2019	20.02.2019	06.03.2019	19HPS000 07	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid prostor sociální rehabilitace 02/2019	02.01.2019	06.03.2019	19HPS000 08	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefon 2/2019	26.03.2019	26.03.2019	19HPS000 14	745,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid prostory sociální rehabilitace 03/2019	26.03.2019	26.03.2019	19HPS000 15	4 840,00
Nezpůsobilé výdaje celkem v Kč					16 048,00

Nezpůsobilé výdaje v rámci žádosti o platbu
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/003/ANTE:

Název dodavatele	Popis výdaje	Datum vystavení dokladu	Datum úhrady výdaje	Číslo účetního dokladu v účetnictví	Schválené výdaje v Kč v PN
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 04/2019	24.06.2019	28.06.2019	19HPS000 27	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 05/2019	24.06.2019	28.06.2019	19HPS000 28	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 06/2019	24.06.2019	28.06.2019	19HPS000 29	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefony Svobodová, Dvořáková, Dušovská 03/2019	24.06.2019	28.06.2019	19HPS000 30	780,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefony Svobodová, Dvořáková, Dušovská 04/2019	24.06.2019	28.06.2019	19HPS000 31	721,00



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefony Svobodová, Dvořáková, Dušovská 05//2019	24.06.2019	28.06.2019	19HPS000 32	767,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Látkové pytlíky na tvoření s klienty	14.08.2019	14.08.2019	19HVS000 33	2 300,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Látky na tvoření s klienty	19.09.2019	19.09.2019	19HVS000 44	580,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 07/2019	13.08.2019	13.08.2019	19HPS000 37	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 08/2019	13.08.2019	13.08.2019	19HPS000 38	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 09/2019	13.09.2019	13.09.2019	19HPS000 41	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefony 06,07/2019	13.09.2019	13.09.2019	19HPS000 42	1 453,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefony 08/2019	17.09.2019	17.09.2019	19HPS000 43	731,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Internet 08/2019	30.09.2019	30.09.2019	19HPS000 45	400,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Oprava kávovaru pro klienty	22.09.2019	30.09.2019	19HPS000 46	2 386,00
Nezpůsobilé výdaje celkem v Kč					39 158,00

Nezpůsobilé výdaje v rámci žádosti o platbu
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/004/ANTE:

Název dodavatele	Popis výdaje	Datum vystavení dokladu	Datum úhrady výdaje	Číslo účetního dokladu v účetnictví	Schválené výdaje v Kč v PN
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefonní hovory 09/2019	21.10.2019	23.10.2019	19HPS000 55	734,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid prostor 11/2019	11.11.2019	25.11.2019	19HPS000 58	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid prostor 10/2019	11.11.2019	25.11.2019	19HPS000 59	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefonní hovory 10/2019	18.11.2019	02.12.2019	19HPS000 62	734,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid prostor 12/2019	19.12.2019	19.12.2019	19HPS000 66	4 840,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Látky na tvoření	03.10.2019	03.10.2019	19HVS000 55	280,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Výplň polytex- rukodělná dílna	21.10.2019	21.10.2019	19HVS000 63	980,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Potraviny do kuchynky sociální rehabilitace	01.02.2020	01.02.2020	20HVS000 42	80,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 1/2020	28.01.2020	27.02.2020	20HPS000 08	6 655,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 2/2020	20.02.2020	02.03.2020	20HPS000 16	6 655,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Telefony 01/2020	27.02.2020	02.03.2020	20HPS000 20	773,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	Doplatek energií za rok 2019	29.02.2020	03.03.2020	20HPS000 23	801,00
Vrátka Třebíč s.r.o.	úklid 03/2020	02.03.2020	02.03.2020	20HPS000 22	6 655,00



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Vrátko Třebíč s.r.o.	Potraviny	19.02.2020	19.02.2020	20HVS000 81	80,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony 02/2020	10.03.2020	10.03.2020	20HPS000 26	705,00
Nezpůsobilé výdaje celkem v Kč					39 652,00

Nezpůsobilé výdaje v rámci žádosti o platbu
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/005/ANTE:

Název dodavatele	Popis výdaje	Datum vystavení dokladu	Datum úhrady výdaje	Číslo účetního dokladu v účetnictví	Schválené výdaje v Kč v PN
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony 03/2020	20.04.2020	04.05.2020	20HPS000 30	728,06
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 04/2020	20.04.2020	04.05.2020	20HPS000 31	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony 04/2020	22.05.2020	22.05.2020	20HPS000 41	699,21
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 05/2020	22.05.2020	22.05.2020	20HPS000 42	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Energie, úklid 06/2020	19.06.2020	23.06.2020	20HPS000 52	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony 05/2020	19.06.2020	23.06.2020	20HPS000 53	683,87
Vrátko Třebíč s.r.o.	Zástěry, chňapky do cvičné kuchyně, ochranný oděv na práci na dílně	20.07.2020	20.07.2020	20HVS001 56	3 044,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Rukodělná dílna dekorací materiál na tvoření	25.08.2020	25.08.2020	20HVS002 00	3 900,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Dekorační materiál na tvoření do dílny- lýko, peříčka, drátky, sušina atd	09.09.2020	09.09.2020	20HVS002 50	5 500,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Drogistické zboží-savo, jar, cif, hadr, toaletní papír atd.	25.09.2020	25.09.2020	20HVS002 52	2 716,29
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 07/2020	27.07.2020	13.08.2020	20HPS000 64	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony hovory 06/2020	12.08.2020	13.08.2020	20HPS000 71	736,83
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 09/2020	21.09.2020	22.09.2020	20HPS000 80	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 08/2020	22.09.2020	22.09.2020	20HPS000 82	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony hovory 08/2020	22.09.2020	22.09.2020	20HPS000 83	713,93
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony hovory 07/2020	22.09.2020	22.09.2020	20HPS000 84	722,22
Nezpůsobilé výdaje celkem v Kč					59 374,41



Nezpůsobilé výdaje v rámci žádosti o platbu
CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2021/006/ANTE:

Název dodavatele	Popis výdaje	Datum vystavení dokladu	Datum úhrady výdaje	Číslo účetního dokladu v účetnictví	Schválené výdaje v Kč v PN
Vrátko Třebíč s.r.o.	Dekorační materiál na tvoření s klienty (sušina, kolíčky, nálepky, flower box..)	16.10.2020	16.10.2020	20HVS00306	5 725,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 10/2020	15.10.2020	16.11.2020	20HPS00095	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefonní hovory 09/2020	15.10.2020	16.11.2020	20HPS00096	713,09
Vrátko Třebíč s.r.o.	Drogistické zboží- sanytol, rukavice, jar, sáčky	05.11.2020	16.11.2020	20HPS00099	4 988,88
Vrátko Třebíč s.r.o.	Látkové roušky	05.11.2020	16.11.2020	20HPS00100	5 900,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 11/2020	11.11.2020	16.11.2020	20HPS00116	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony ředitelka 01-09/2020 poměrná část	11.11.2020	02.12.2020	20HPS00117	713,09
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefony asistenti 10/2020	24.11.2020	26.11.2020	20HPS00126	673,04
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefonní hovory ředitelka poměrná část	24.11.2020	26.11.2020	20HPS00128	170,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	úklid 12/2020	17.12.2020	17.12.2020	20HPS00136	6 655,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefonní hovory 11/2020	17.12.2020	17.12.2020	20HPS00138	695,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Telefonní hovory poměrná část Rybníčková -ředitelka 11/2020	28.12.2020	28.12.2020	20HPS00145	175,00
Vrátko Třebíč s.r.o.	Revize kotle poměrná část	28.12.2020	08.01.2021	20HPS00150	544,50
Vrátko Třebíč s.r.o.	Revize spotřebičů za rok 2020 v prostorách L.Pokorného - kancelář, učebna, kuchyň a poměrná část ze společných prostor	31.12.2020	15.01.2021	20HPS00154	7 071,00
Nezpůsobilé výdaje celkem v Kč					47 333,60

Za uvedené pochybení je dle kap. 20.14 Obecných pravidel tabulky č. 17: Přehled sankcí za porušení pravidel pro zadávání OPZ platný pro zakázky zadávané mimo režim zákona o zadávání veřejných zakázek, bodu 23 d)¹, stanovena sankce ve výši 100 % z částky dotace použité na financování předmětné zakázky. **Celková výše sankce na základě kontrolního zjištění č. 1 spočívajícího v nedovoleném střetu zájmů paní Dostálové činí 201 566,01 Kč v přímých nákladech, s připočtením alikvotního podílu nepřímých nákladů ve výši 2 % činí sankce celkem 205 597,33 Kč (včetně vlastního financování příjemce ve výši 5 %).**

Informace o dalším postupu ke kontrolnímu zjištění č. 1

¹ Ve vydání č. 9 Obecných pravidel se jedná o bod 21 d), ve vydáních č. 10 až 13 Obecných pravidel se jedná o bod 23 d). Sankce je vždy ve výši 100 % z částky dotace použité na financování předmětné zakázky.



Předmětné zjištění je klasifikováno jako porušení kapitoly 20.2 Obecné části pravidel pro žadatele a příjemce v rámci Operačního programu Zaměstnanost, číslo vydání 9 až 13 a Části II bodu 6 Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ005-871-27/2019.

Po ukončení kontroly bude kontrolovaná osoba vyzvána na základě § 14f odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtových pravidel, k vrácení dotace ve výši sankce dle Obecné části pravidel pro žadatele a příjemce v rámci OPZ (kapitoly 20.14 Důsledky porušení pravidel zadávání zakázky, tabulky č. 17 Přehled sankcí za porušení pravidel pro zadávání OPZ platný pro zakázky zadávané mimo režim zákona o veřejných zakázkách, bodu 23 d)², tedy ve výši 100 % z částky dotace použité na financování veřejné zakázky **(191 487,71 Kč) s připočtením alikvotního podílu nepřímých nákladů (3 829,75 Kč). Celková výše sankce tak činí 195 317,46 Kč (pouze část veřejných zdrojů ve výši 95 %).**

Toto zjištění bude také nahlášeno Řídicímu orgánu jako podezření na nesrovnalost a po jeho posouzení bude v případě nesplnění výzvy k vrácení dotace či její části předán podnět místně příslušnému orgánu finanční správy k vyměření odvodu ve výši sankce výše uvedené a penále za porušení rozpočtové kázně dle § 44 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtových pravidel.

4. Celkové nezpůsobilé výdaje

Celkové nezpůsobilé výdaje zjištěné kontrolou na místě činí 205 597,33 Kč.

Kontrolní zjištění	Číslo ŽoP s nezpůsobilými výdaji	Objem nezpůsobilých výdajů v rámci ŽoP (EU podíl)	Objem nezpůsobilých výdajů v rámci ŽoP (SR podíl)	Objem nezpůsobilých výdajů v rámci ŽoP (Vlastní financování)	Objem nezpůsobilých výdajů v rámci ŽoP (celkem, včetně NN)
Kontrolní zjištění č. 1	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/002/ANTE	13 913,62	1 636,90	818,45	16 368,96
Kontrolní zjištění č. 1	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2019/003/ANTE	33 949,99	3 994,12	1 997,06	39 941,16
Kontrolní zjištění č. 1	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/004/ANTE	34 378,28	4 044,50	2 022,25	40 445,04
Kontrolní zjištění č. 1	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2020/005/ANTE	51 477,62	6 056,19	3 028,10	60 561,90
Kontrolní zjištění č. 1	CZ.03.2.60/0.0/0.0/15_005/0010486/2021/006/ANTE	41 038,23	4 828,03	2 414,01	48 280,27
Celkem	---	174 757,73	20 559,73	10 279,87	205 597,33

² Ve vydání č. 9 Obecných pravidel se jedná o bod 21 d), ve vydáních č. 10 až 13 Obecných pravidel se jedná o bod 23 d). Sankce je vždy ve výši 100 % z částky dotace použité na financování předmětné zakázky.



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Poučení:

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 15 dní ode dne doručení protokolu o kontrole.

Námítky, z nichž není zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, námítky, u nichž chybí odůvodnění nesouhlasu, nadřízená osoba kontrolujícího zamítne jako nedůvodné. Námítky podané opožděně nebo neoprávněnou osobou nadřízená osoba kontrolujícího rovněž zamítne.

Specifikace postupu pro předložení námitek v listinné podobě:

Mgr. Lucie Šťastná
Odbor kontrol programů ESF
Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR
Terezy Novákové 1947/62a
621 00 Brno

Námítky lze podat rovněž datovou schránkou, ID datové schránky MPSV je: sc9aavg

Námítky lze případně zaslat rovněž interní depeší prostřednictvím MS2014+, přičemž dokument musí být opatřen zaručeným elektronickým podpisem.

Přílohy protokolu:

Příloha č. 1: Výpis z obchodního rejstříku Vrátká Třebíč s.r.o.

Příloha č. 2: Výpis ze spolkového rejstříku Vrátká, z.s.

Podpisy členů kontrolní skupiny:

V Brně, dne.....

Mgr. Lucie Šťastná Digitálně podepsal
Mgr. Lucie Šťastná
Datum: 2022.10.30
19:50:33 +01'00'

.....
Mgr. Lucie Šťastná (rozená Hanáková)

V Brně, dne.....

Ing. Martina Kohnerová Digitálně podepsal Ing.
Martina Kohnerová
Datum: 2022.10.26 08:42:44
+02'00'

.....
Ing. Martina Kohnerová

V Českých Budějovicích, dne.....

Ing. Lenka Navrátilová Digitálně podepsal Ing. Lenka
Navrátilová
Datum: 2022.10.26 09:28:30
+02'00'

.....
Ing. Lenka Navrátilová

V Liberci, dne.....

Ing. Jiří Horák Digitálně podepsal Ing. Jiří
Horák
Datum: 2022.10.27
09:40:52 +02'00'

.....
Ing. Jiří Horák



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Rozdělovník:

Protokol byl vyhotoven v Brně dne 24. 10. 2022 v rozsahu 16 stran včetně příloh.
Jedno vyhotovení protokolu o kontrole zůstává součástí kontrolního spisu.
Protokol o kontrole bude doručen kontrolované osobě Kraj Vysočina datovou schránkou.



Evropská unie
Evropský sociální fond
Operační program Zaměstnanost

Příloha č. 1: Výpis z obchodního rejstříku Vrátko Třebíč s.r.o.

Tento výpis elektronicky podepsal "ČR - Krajský soud v Brně" dne 21.9.2022 v 18:03:43. EPVid:e5vLcMÚzphuqzZMp8VxKw

Výpis

z obchodního rejstříku, vedeného
Krajským soudem v Brně
oddíl C, vložka 69555

Datum vzniku a zápisu:	28. února 2011
Spisová značka:	C 69555 vedená u Krajského soudu v Brně
Obchodní firma:	Vrátko Třebíč s.r.o.
Sídlo:	L. Pokorného 56/19, Záměstí, 674 01 Třebíč
Identifikační číslo:	292 68 427
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Statutární orgán:	
jednatel:	MICHAELA DOSTÁLOVÁ, dat. nar. 12. prosince 1970 Školní 696, 588 32 Brtnice Den vzniku funkce: 20. září 2016
Počet členů:	1
Způsob jednání:	Jednatel zastupuje společnost samostatně.
Společníci:	
Společník:	Vrátko, z.s., IČ: 226 81 841 L. Pokorného 56/19, Záměstí, 674 01 Třebíč
Podíl:	Vklad: 3 700 000,- Kč Splaceno: 100% Obchodní podíl: 100%
Základní kapitál:	3 700 000,- Kč
Ostatní skutečnosti:	Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.



Příloha č. 2: Výpis ze spolkového rejstříku Vrátko, z.s.

Tento výpis elektronicky podepsal "ČR - Krajský soud v Brně" dne 21.9.2022 v 18:09:07. EPVid:5506cV186ArAnTQ6vKkw

Výpis

ze spolkového rejstříku, vedeného
Krajským soudem v Brně
oddíl L, vložka 13046

Datum zápisu:	1. ledna 2014
Datum vzniku:	26. února 2008
Spisová značka:	L 13046 vedená u Krajského soudu v Brně
Název:	Vrátko, z.s.
Sídlo:	L. Pokorného 56/19, Záměstí, 674 01 Třebíč
Identifikační číslo:	226 81 841
Právní forma:	Spolek

Účel:

Hlavním účelem spolku je zajištění integrační činnosti pro osoby zdravotně postižené (dále jen OZP) a osoby, kterým hrozí sociální vyloučení. Jedná se o pomoc a podporu při integraci společenské, pracovní, kulturní, zájmové a další, která vede k rozvoji sociálních vztahů jednotlivce.

Hlavní činností spolku je:

- 1/ Integrace OZP do běžného života prostřednictvím jejich zapojení do pracovního procesu za pomoci vytváření chráněných pracovních míst v chráněných provozovnách spolku.
- 2/ Informační, poradenská a publicistická a publikační činnost zaměřená především na informování OZP o možnosti uplatnění na trhu práce.
- 3/ Vzdělávání OZP a osob sociálně vyloučených: pořádání seminářů, školení, rekvalifikačních a kvalifikačních kurzů, přednášek a konferencí směřujících především ke zvýšení kvalifikace těchto osob.
- 4/ Propagace a aktivní realizace podporovaného zaměstnávání a pracovní rehabilitace OZP. Zprostředkování zaměstnání a poskytování poradenství v oblasti zaměstnávání a související personální činnosti (škola dle příslušné legislativy a personální agentura nejen pro handicapované); obecné zastupování zdravotně postižených občanů při obhajobě jejich pracovních práv a zájmů vyplývajících ze specifiky jejich postižení.
- 5/ Sociální rehabilitace: realizace programů a projektů vedoucích k aktivizaci a osobnostnímu rozvoji OZP a osob, kterým hrozí sociální vyloučení.
- 6/ Podpora myšlenky chráněného bydlení pro OZP a pro občany odcházející z ústavní péče. Spolupráce s místní a krajskou samosprávou při vytváření podmínek pro realizaci chráněného bydlení a provozování této sociální služby. Podpora vzniku terapeutických dílen a jejich provozování v rámci sociálních služeb.
- 7/ Propagace prosazování principů občanské společnosti a myšlenky trvale udržitelného rozvoje pro všechny osoby ve společnosti s důrazem na OZP a osoby sociálně vyloučené, podporovat jejich přirozené začlenění do společnosti.
- 8/ Prosazování práv a zájmů osob sociálně vyloučených a OZP ve společnosti.
- 9/ Realizace sociálních programů a projektů přispívajících ke kulturnímu a společenskému rozvoji regionu, obnova tradic a obnova a rozvoj tradičních rukodělných řemesel jako integračního nástroje.
- 10/ Podpora ochrany přírody a krajiny dle § 70 zák. č. 114/1992 Sb.

Předmět vedlejší

hospodářské činnosti:

- 1/ Vytvoření vlastní sociální firmy jako samostatně hospodářské jednotky jako podpůrného subjektu, jehož činnost povede k naplnění hlavních cílů spolku.
- Budování a provoz tréninkových pracovišť pro přímé zaměstnávání OZP a osob,



- kterým hrozí sociální vyloučení.
- 2/ Získávání finanční a materiální podpory k rozvoji a budování dalších možností tréninkového zaměstnávání OZP a osob sociálně vyloučených formou grantů či projektové spolupráce s veřejným i podnikatelským sektorem společnosti.
 - 3/ Pořádání kursů, seminářů, workshopů a dalších vzdělávacích projektů pro OZP i širokou veřejnost navazujících na sociální podnikání a sociální činnost spolku.
 - 4/ Aktivní podpora zaměstnanosti OZP a sociálně vyloučených osob s využitím vlastní pracovní agentury a jejích aktivit.
 - 5/ Půjčování majetku ve vlastnictví spolku, pronájem movitého a nemovitého majetku ve vlastnictví spolku.
 - 6/ Poradenská činnost pro veřejnost a firmy v oblasti zaměstnávání OZP, organizační a obchodní činnost vedoucí ke zvýšení zaměstnanosti OZP.
 - 7/ Provoz chráněného bydlení.
 - 8/ Podpora vzniku terapeutických dílen a dalších tréninkových pracovišť a jejich provozování v rámci sociálních služeb.
 - 9/ Vykonávání dalších podnikatelských aktivit v souladu se Živnostenským listem a v souladu s principy sociálního podnikání s přihlédnutím k možnostem a schopnostem OZP.
 - 10/ Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
 - 11/ Hostinská činnost.
 - 12/ Pekařství, cukrářství.
 - 13/ Pedikúra, manikúra.
 - 14/ Prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin.

Název nejvyššího orgánu:	Valné shromáždění
Statutární orgán - rada spolku:	
předseda rady spolku:	Bc. IRENA RYBNÍČKOVÁ, dat. nar. 5. dubna 1984 č.p. 313, 675 03 Budišov Den vzniku funkce: 16. února 2016 Den vzniku členství: 16. února 2016
místopředseda rady spolku:	IDA SVOBODOVÁ, dat. nar. 2. dubna 1976 Čeloudova 1121/64, Horka-Domky, 674 01 Třebíč Den vzniku funkce: 16. února 2016 Den vzniku členství: 16. února 2016
člen rady spolku:	MICHAELA DOSTÁLOVÁ, dat. nar. 12. prosince 1970 Školní 696, 588 32 Brtnice Den vzniku funkce: 16. února 2016 Den vzniku členství: 16. února 2016
Počet členů:	3
Způsob jednání:	Předseda a místopředseda jsou oprávněni jednat jménem celého spolku navenek každý samostatně.