



EVROPSKA UNIE  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
ŠANCE PRO VÁŠ ROZVOJ

[REDACTED]

V Praze dne . května 2014  
Č.j.: 2014/31189-841  
Vyřizuje: [REDACTED]  
Linka [REDACTED]

Vážená paní/Vážený pane,

zasíláme Vám Protokol z veřejnosprávní kontroly, která byla vykonána u projektu [REDACTED] s názvem [REDACTED]. Příjemcem dotace je [REDACTED], sídlem [REDACTED]. ICO: [REDACTED]. Dotace je poskytována z Integrovaného operačního programu.

Závěrem kontroly zjištěno porušení ustanovení podmínek část III bod 7 písm. b) a c) Rozhodnutí o poskytnutí dotace, kdy příjemce nedodržel monitorovací indikátory projektu (zaměstnání 4 osob z cílové skupiny sociálně vyloučených osob a 10 nových zaměstnanců celkem) a to po dobu minimálně 5 let od ukončení realizace projektu. Zároveň není zajištěn provoz sociálního podniku, což je v rozporu s částí III, bod 9 Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace, nebyly oznámeny změny v projektu, což je v rozporu s částí III bod 4 Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace, nebyla doložena dokumentace související s realizací projektu, což je v rozporu s částí III bod 10 a příjemce neprokázal udržení parametrů projektu dle části III bod 8 Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Porušením výše uvedených ustanovení se jedná o podezření na porušení rozpočtové kázně podle § 44 a násl. zákona č. 218/200 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

Informujeme Vás, že zároveň došlo k podání podnětu na zahájení úkonů trestního řízení směřujících k objasnění a prověření uvedených skutečností, které důvodně nasvědčují úmyslnému spáchání trestného činu dotačního podvodu a poškození finančních zájmů Evropské unie.

Žádáme Vás o informování výsledku daňového šetření, jenž bude Vámi u příjemce realizováno.

S pozdravem

Příloha:

Kopie protokolu z veřejnosprávní kontroly č.j.: 2014/22692-841

Finanční úřad pro Prahu 9

Drahobejlova 48  
19021 Praha 9

[REDACTED]

Číslo výtisku: 2

V Praze dne 16. dubna 2014

Č.j.: 2014/22692-841

## PROTOKOL Z VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLY NA MÍSTĚ

PROJEKTU [REDAKCE]

REG. Č. [REDAKCE]

Kontrola byla provedena v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

### 1. Identifikační údaje

- 1.1 **Kontrolovaná osoba:** [REDAKCE]
- 1.2 **Název a číslo kontrolovaného projektu:** [REDAKCE]
- 1.3 **Sídlo kontrolované osoby:** [REDAKCE]
- 1.4 **IČ kontrolované osoby:** [REDAKCE]
- 1.5 **Kontrolní orgán:** Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR
- 1.6 **Kontrolní skupina:** [REDAKCE]
- 1.7 **Přizvané osoby včetně uvedení důvodu jejich přizvání:** žádné
- 1.8 **Kontrola zahájena dne:** 8. března 2014
- 1.9 **Kontrolní úkon, kterým byla kontrola zahájena:** Předložením písemného pověření kontrolovaného orgánu kontrolované osobě formou datové schránky. Oznámení o kontrole spolu s Pověřením bylo do datové schránky zasláno dne 26. 2. 2014 a dne 8. 3. 2014 bylo doručeno fikcí doručení dle správního řádu.
- 1.10 **Pověření k provedení kontroly:** č. 2014/0148 ze dne 20. 2. 2014, vydáno osobou pověřenou vedoucím kontrolního orgánu [REDAKCE] ředitelem odboru implementace fondů EU.

ZS MPSV je kontrolním orgánem a jeho pravomoc je vymezena ustanovením § 39 odst. 2 a § 43 zákona č. 218/2001 Sb., o rozpočtových pravidlech a

o změně některých souvisejících zákonů a následně zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

- 1.11 Předmět kontroly:** Kontrola udržitelnosti projektu – zaměřeno na udržení výstupů projektů a jeho indikátorů
- 1.12 Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole:** Doložení smluv o podnájmu a vyjádření k ukončení nájmu mezi firmou [REDAKCE] a firmou [REDAKCE]
- 1.13 Datum provedení posledního kontrolního úkonu:** 26. 3. 2014

## 2. Dokumentace použita při kontrole:

- 2.1 Schválená projektová žádost (celá složka projektu)
- 2.2 Registrace akce/projektu č.j. 201/41482-626 schválená 1.6.2010
- 2.3 Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. 201/51337-626 schválené dne 26.7.2010
- 2.3 Závěrečné vyhodnocení projektu č.j. 2011/89583-682

## 3. Popis zjištěných skutečností

### 3.1 Úkony předcházející kontrole

Nebyly provedeny.

### 3.2 Popis zjištěných skutečností

#### 3.2.1

Dne 26. 2. 2014 bylo odesláno datovou schránkou Oznámení o zahájení kontroly včetně Pověření ke kontrole. Doručeno bylo fikcí doručení dne 8. 3. 2014, kdy téhož dne byla zahájena kontrola dle ustanovení § 5 odst.2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Dne 11. 3. 2014 dorazila kontrolní skupina na místo realizace projektu dle projektové žádosti, tj. [REDAKCE]

Na místě nebyl přítomen žádný zástupce projektu, ani paní [REDAKCE] která je kontaktní osobou a byla rovněž statutárním orgánem firmy [REDAKCE] dle projektové žádosti, ani pan [REDAKCE] který je aktuálně statutárním orgánem firmy [REDAKCE] dle výpisu z obchodního rejstříku na [www.justice.cz](http://www.justice.cz)

### Kontrolní zjištění č. 1:

Nedošlo k oznámení změny v projektu – konkrétně změny statutárního zástupce firmy [redacted], kterým se stal pan [redacted]. Tím došlo k porušení podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále jen RoD) část III bod 4. Dle části IV čl. 3 písm. b) RoD je odvod za porušení rozpočtové kázně 5 % z celkové částky dotace (tj. 31 525,8 Kč).

#### 3.2.2

Dne 11. 3. 2014 během kontroly projektu na místě byla provozovna uzavřená a při pohledu výlohou/oknem bylo zřejmé (viz fotografie přílohy č. 1), že kavárna je již delší dobu mimo provoz. Objekt, ve kterém se nachází kavárna (Mírové náměstí 185, Kadaň), je majetkem města Kadaň. Město pronajímá prostory kavárny firmě [redacted] (což je uvedeno též v projektové žádosti). Tato skutečnost byla ověřena na Městském úřadě Kadaň.

Firma [redacted] pronajímá tento objekt dalším subjektům. Dne 27. 8. 2009 byla uzavřena smlouva o podnájmu nebytových prostor č. 27/08/2009/N v objektu na Mírovém náměstí 185, Kadaň, mezi firmou [redacted] a příjemcem dotace [redacted] za účelem zde provozu sociálního podniku. Smlouva ve znění dodatku č. 1 a 2 byla uzavřena na dobu určitou v trvání od 1.1.2010 do 31.03.2015. Koncem roku 2012 podnájemce firma [redacted] přestala za užívání platit nájem pronajímateli firmě [redacted]. Nájemní smlouva byla ukončena ke dni 31. 7. 2013 po uplynutí tříměsíční výpovědní lhůty v souladu s ustanovením § 9 odst. 3 písm. b, c) zákona č. 116/1990 Sb., o nájmu a podnájmu nebytových prostor z důvodu hrubého porušení povinností. Vzhledem k této skutečnosti je nutné konstatovat, že není zajištěn provoz sociálního podniku, který měl být provozován na uvedené adrese (Mírové náměstí 185, Kadaň), po celou dobu udržitelnosti projektu. Doba udržitelnosti projektu je stanovena na lhůtu 5 let ode dne ukončení realizace projektu, tj. do 31. 8. 2015.

### Kontrolní zjištění č. 2:

Nebyl prokázán provoz sociálního podniku, což je v rozporu s čl. 9 Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Jedná se o porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. j) zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech. MPSV v tomto případě nevyužilo možnosti stanovit snížené odvody za porušení rozpočtové kázně dle §14 odst. 7 zákona č. 218/2000 Sb.. Odvod za porušení rozpočtové kázně bude činit ve smyslu ustanovení § 44a) odst. 4 písm. c) zákona č. 218/2000 Sb. celou výši dotace.

#### 3.2.3

Vzhledem k tomu, že na daném místě sociální podnik nefunguje, nebylo možné kontrolní skupinou ověřit naplnění monitorovacích indikátorů – tj. 10 nově zaměstnaných osob, z nichž mají být 4 osoby z cílové skupiny sociálně vyloučených osob. Dosud nebylo podáno žádné Oznámení o změně místa provozu sociálního podniku.

### Kontrolní zjištění č. 3:

Nejsou dodrženy monitorovací indikátory projektu (tj. povinnost zaměstnávat 4 osoby z cílové skupiny sociálně vyloučených osob a povinnost zaměstnávat 10 nových zaměstnanců celkem). Tím došlo k porušení podmínek RoD část III bod 7 písm. b) a



c). Dle části IV čl. 3 písm. d) podmínek RoD činí odvod za porušení rozpočtové kázně celkovou částku dotace (tj. 630.516 Kč).

### 3.2.4

V uzavřené provozovně sociálního podniku nebyly přítomny všechny hmotné parametry určených v RoD dle části III čl. 7 písm. a) a c). Podle vyjádření statutárního zástupce firmy [redacted] je v uzavřené provozovně fyzicky uloženo část z původního vybavení sociálního podniku konkrétně „2 kusy krytu topení, 3 ks svítidel, 1 ks bar.“. Veškerý majetek pořízený z dotace patří mezi povinné parametry RoD a pokud příjemce dotace pozbyl majetek, má povinnost pořídit nový majetek ve stejné kvalitě. Přestože část majetku pořízeného z dotace je fyzicky držen jiným subjektem není možné konstatovat, že příjemce odpovídajícím majetkem nedisponuje.

**Příjemce kontrolní skupině neprokázal vlastnictví majetku pořízeného z dotace.**

**Kontrolní zjištění č. 4:**

**Příjemce neprokázal, že nedošlo k porušení podmínek RoD části III, čl. 8. Porušení části III, čl. 8 náleží sankce dle části IV, čl. 3 písm. d) podmínek RoD ve výši celé výše dotace.**

### 3.2.5

Tím, že se příjemce nedostavil ke kontrole a není možné jej kontaktovat, je možné konstatovat, že není schopen prokázat řádné uchování veškeré dokumentace související s realizací projektu včetně účetních dokladů nejméně 10 let ode dne závěrečného vyhodnocení akce dle části III, čl. 8 Rod.

**Kontrolní zjištění č. 5:**

**Nedoložení související dokumentace s realizací projektu je porušením podmínek RoD části III čl. 10 a odpovídá tomu odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 5 % z celkové částky dotace dle části IV čl. 3 bod b) podmínek RoD.**

**Kontrolní zjištění č.6:**

**Kontrolovaná osoba nevytvořila podmínky pro výkon kontroly dle ustanovení § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád.**

### 3.2.6

Tím, že se příjemce nedostavil ke kontrole a není možné jej kontaktovat, je možné konstatovat, že není schopen prokázat řádné vedení odděleného účetnictví o projektu dle části III, čl. 12 Rod.

**Kontrolní zjištění č. 7:**

**Nedoložení související dokumentace s realizací projektu je porušením podmínek RoD části III čl. 10 a odpovídá tomu odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 5 % z celkové částky dotace dle části IV čl. 3 bod b) podmínek RoD. Viz kontrolní zjištění č. 6.**

#### 4. Uvedení nedostatků a označení právních předpisů, které byly porušeny.

Kontrolní zjištění č. 1

Nedošlo k oznámení změny v projektu – konkrétně změny statutárního zástupce firmy [redacted]. Tím došlo k porušení podmínek část III bod 4 Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Dle části IV čl. 3 písm. b) RoD je odvod za porušení rozpočtové kázně 5 % z celkové částky dotace (tj. 31 525,8 Kč).

Kontrolní zjištění č. 2:

Nebyl prokázán provoz sociálního podniku, což je v rozporu s čl. 9 Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Jedná se o porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. j) zákona č. 21/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech. MPSV v tomto případě nevyužilo možnosti stanovit snížené odvody za porušení rozpočtové kázně dle §14 odst.7 rozpočtových povidel. Odvod za porušení rozpočtové kázně bude činit ve smyslu ustanovení § 44a) odst. 4 písm. c) zákona č. 21/2000 Sb. celou výši dotace.

Kontrolní zjištění č. 3:

Nejsou dodrženy monitorovací indikátory projektu (tj. povinnost zaměstnávat 4 osoby z cílové skupiny sociálně vyloučených osob a povinnost zaměstnávat 10 nových zaměstnanců celkem). Tím došlo k porušení podmínek část III bod 7 písm. b) a c) Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Dle části IV čl. 3 písm. d) RoD je odvod za porušení rozpočtové kázně činí celkovou částku dotace (tj. 630.516 Kč).

Kontrolní zjištění č. 4:

Příjemce neprokázal, že nedošlo k porušení podmínek RoD části III, čl. 8 Porušení části III, čl. 8 náleží sankce dle části IV, čl. 3 písm. d) podmínek RoD ve výši celé výše dotace.

Kontrolní zjištění č. 5:

Nedoložení související dokumentace s realizací projektu je porušením podmínek RoD části III čl. 10 a odpovídá tomu odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 5 % z celkové částky dotace dle části IV čl. 3 bod b) podmínek RoD.

Kontrolní zjištění č.6:

Kontrolovaná osoba nevytvořila podmínky pro výkon kontroly dle ustanovení § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád.

Kontrolní zjištění č. 7:

Nedoložení související dokumentace s realizací projektu je porušením podmínek RoD části III čl. 10 a odpovídá tomu odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 5 % z celkové částky dotace dle části IV čl. 3 bod b) podmínek RoD.

#### 5. Výsledek kontroly

Příjemci dotace byla vyplacena dotace ve výši 630.516 Kč. Kontrolou došlo ke konstatování porušení podmínek dotace uvedených v Rozhodnutí o poskytnutí dotace. Jedná se o podezření na porušení rozpočtové kázně dle § 44 a násl. Zákona č. 218/2000 Sb. a bude předáno k daňovému šetření místně příslušnému orgánu finanční správy.

Po ukončení kontroly bude v souladu s ustanovením § 22 odst. 6 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole informováno Ministerstvo financí.

## 6. Poučení:

Proti zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole písemné námitky, ze kterých musí být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním. Takto zdůvodněné písemné námitky lze podat ve lhůtě 15-ti pracovních dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, na adresu vedoucího kontrolní skupiny. Pokud kontrolovaná osoba námitky ve stanovené lhůtě nedodá, má se za to, že námitky nevznesla.

**Zápis z administrativní kontroly v rozsahu 6 stran byl vyhotoven v počtu 3 stejnopisů.**

Výtisk č. 1 pro kontrolní orgán: ZS - MPSV

Výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu

Výtisk č. 3 pro IA ZS MPSV

### Přílohy:

#### Příloha č. 1 - Fotodokumentace

V ..... dne .....

*Podpis všech členů kontrolní skupiny.*

  
*vedoucí kontrolní skupiny*

  
*člen kontrolní skupiny*

  
*člen kontrolní skupiny*





