



Zastupitelstvo města Olomouce
Kontrolní výbor

Výtisk č.

Zápis
o výsledku kontroly
Podnět k přezkoumání postupu zadavatele

kterou provedli:

členové kontrolního výboru Mgr. Roman Dvorský, Ing. Jaroslav Kuchař, Mgr. Miroslav Žbánek na základě bodu č. 3 Plánu kontrolní činnosti na II. pololetí 2015 u ekonomického odboru, Magistrátu města Olomouce

Rozsah kontroly: Vypořádání úkolu uloženému RMO ekonomickému odboru upravit příjmy a výdaje a uhradit výdaje v souvislosti s výsledky Auditů dotovaných akcí.

- 1) Plnění úkolu ekonomickým odborem
- 2) Zajištění následných kroků v souladu s interními předpisy SMOL
- 3) Zajištění zdrojů na financování udělených korekcí, pokut a penále

Předmět kontroly:

Předmětem kontroly je ověření splnění úkolu uloženého RMO ekonomickému odboru a provedení následných kroků. Kontrolní skupina prověří realizaci rozpočtového opatření a její soulad se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, v platném znění interními předpisy. Dále se kontrolní skupina věnovala následnému vypořádání výsledků auditu dotovaných akcí zejména z pohledu řešení vzniklé škody v souladu s interními předpisy. Kontrolní skupina dále ověří, zda se podařilo zajistit finanční prostředky na úhradu vzniklých výdajů způsobem uvedeným v čl. 7 bod B) tj. navýšením způsobilých výdajů projektu Tramvajová trať Nové Sady Olomouc.

Při kontrole bylo zjištěno:

- 1.) Usnesením č. 9 RMO ze dne 29. 6. 2015 (příloha č. 1) bylo uloženo ekonomickému odboru zajištění provedení rozpočtového opatření a úhrada výdajů souvisejících s výsledky auditů dotovaných projektů, které provedl Auditní orgán Ministerstva financí ČR u projektů financovaných z ROP Střední Morava.

Jedná se o projekty:

- a) SPORTUJEME SPOLEČNĚ – ZŠ ZEYEROVA
- b) OBNOVA MOBILIÁŘE A POVRCHŮ CESTNÍ SÍŤ V OLOMOUCKÝCH HISTORICKÝCH SADECH - SMETANOVY SADY
- c) OBNOVA MOBILIÁŘE A POVRCHŮ CESTNÍ SÍŤ V OLOMOUCKÝCH HISTORICKÝCH SADECH – ČECHOVY A BEZRUČOVY SADY
- d) ZŠ SVATOPLUKOVA 11 – TĚLOCVIČNA
- e) ÚSPORY ENERGETICKÉ NÁROČNOSTI BUDOV VE VZDĚLÁVACÍCH ZAŘÍZENÍCH STATUTÁRNÍHO MĚSTA OLOMOUC – 1. ŽÁDOST

2.) Celkové dodatečné výdaje dle důvodové zprávy mohou činit:

Název projektu	Prozatímní výše odvodu
ZŠ Svatoplukova 11 - tělocvična	90.000,00 Kč
Úspory energetické náročnosti budov ve vzdělávacích zařízeních statutárního města Olomouc – 1. žádost	160.000,00 Kč
	132.060,79 Kč
Sportujeme společně – ZŠ Zeyerova	2.245.033,42 Kč
Obnova mobiliáře - Smetanovy sady	6.130.235,02 Kč
Obnova mobiliáře- Čechovy a Bezručovy sady	1.210.903,49 Kč
Obnova mobiliáře- Čechovy a Bezručovy sady	1.094.802,56 Kč
Celkem	11.063.035,28 Kč

- 3.) Částky odvodů jsou bez možného penále, které dle ustanovení §22 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů činí 1 promile denně z neoprávněně použitých nebo zadržovaných prostředků, nejvýše však do této částky.
- 4.) Důvodová zpráva počítá s dalším krácením dotací oproti plánu rozpočtu roku 2015 v částce - **15.221.000,- Kč.**
- 5.) Kontrolní skupina si vyžádala na ekonomickém odboru, Oddělení rozpočtu a finanční strategie vyjádření k provedeným opatřením v rozsahu stanovené kontroly. Stanovisko tvoří přílohu č. 2.

Závěr:

Kontrolní skupina v rámci své kontroly k jednotlivým bodům předmětu konstatuje:

- a) Rozpočtová opatření jsou prováděna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a jsou vedena na odd. rozpočtu a FS v systému PROXIO PRO a v písemné podobě tak, jak byly požadavky předkládány jednotlivými odbory a následně schváleny v RMO a ZMO. Ekonomický odbor v souladu s usnesením RMO provedl rozpočtové změny a upravil příjmy a výdaje rozpočtu SMOL na rok 2015 a provedl úhradu výdajů z položky 5363 následovně:

Název projektu	Výše odvodu
ZŠ Svatoplukova 11 - tělocvična	90.000,00 Kč
Úspory energetické náročnosti budov ve vzdělávacích zařízeních statutárního města Olomouc – 1. žádost	132.060,79 Kč
	2.245.033,42 Kč
Sportujeme společně ZŠ Zeyerova	6.130.235,02 Kč
Obnova mobiliáře Smetanovy sady	1.210.903,49 Kč
Obnova mobiliáře Čechovy a Bezručovy sady	Není ukončeno daňové řízení a stanoven odvod.
Celkem	9 808 233,51 Kč

- b) Uvedené výdaje jsou konečné vyjma projektu Obnova mobiliáře Čechovy a Bezručovy sady. Dne 14. 5. 2015 bylo zahájeno daňové řízení dle zákona č. 280/2009 Sb., které administruje Úřad regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava. Na základě dopisu s informacemi o zahájení daňového řízení bylo 29. 5. 2015 zasláno stanovisko příjemce k jednotlivým zjištěním včetně dokumentace dokládající nové skutečnosti. Daňové řízení stále probíhá.
- c) Povinnost projednat vzniklou škodu v rámci škodní a likvidační komise upravuje VP 1/2010 „Vnitřní předpis o majetku“. Řešení škody vzniklé v souvislosti s udělenými finančními sankcemi v něm není specificky upraveno. Na zasedání škodní komise v březnu bude k projednání připraven materiál k odvodům u projektů:
- Obnova mobiliáře - Smetanovy sady
 - ZŠ Svatoplukova - tělocvična

U projektu Sportujeme společně – ZŠ Zeyerova byl dán ÚOHS podnět k přezkoumání zakázky. Dokumentace byla vrácena bez vyjádření, po domluvě s právním odborem bude předložena do RMO zpráva o stavu věci.

U projektu Úspory energetické náročnosti budov je veden soudní spor s dodavatelem a dále byla FÚ Olomouc nepravomocně uložena pokuta ve výši 160.000,- Kč. SMOL už rok čeká na rozhodnutí o rozkladu. SMOL v obou případech zastupuje AK Konečný.

- d) Kontrolní skupina dále ověřovala, jak byly zajištěny zdroje na financování udělených korekcí, pokut a penále. Dle vyjádření EO došlo RZ č. 15/0074 v ZMO ze dne 14. 9. 2015 k navýšení položky očekávané dotační tituly o 25,8 mil. Kč, částka byla částečně použita k navýšení REZERVY k dispozici RMO/ZMO.

RZ byly umožněny krytím z REZERVY k dispozici RMO/ZMO a přesunem finančních prostředků v rámci odboru investic. Jak je uvedeno v příloze č. 2 Zázpisu z kontroly, byly RZ vždy schváleny v rámci rozpočtových změn ZMO, RMO.

K dalšímu krácení příjmů uvedenému v DZ dle sdělení EO nedošlo, neboť DZ uvádí pouze možný předpoklad krácení – k rozpočtové změně by došlo až po uvedení přesné výše krácení.

Opatření k nápravě:


Kontrolní výbor navrhuje:

- a) Přijmout taková organizační a procesní opatření na úrovni příslušných odborů, která účinně eliminují riziko udělení sankcí ze strany poskytovatelů dotace, ÚOHS nebo správce daně.
- b) Projednat veškeré uskutečněné výdaje na sankce a pokuty v rámci škodní komise, stanovit míru pochybení a odpovědnosti a navrhnout případný postih v případě prokázaného porušení povinností konkrétních osob.
- c) Vydat v co nejkratším termínu vnitřní předpis, kterým se upraví postupy pro řešení sankcí ze strany poskytovatelů dotace, ÚOHS nebo správce daně.

Bc. Vítězslava Vičarová, – vedoucí ekonomického odboru

9. 2. 2016

datum seznámení


.....
podpis

Zápis byl vyhotoven ve třech vyhotoveních.

Výtisk č. 1

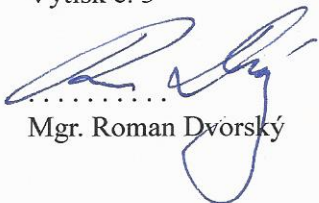
Zastupitelstvo města Olomouce

Výtisk č. 2

Odbor investic MmOl

Výtisk č. 3

Kontrolní výbor ZMO


.....
Mgr. Roman Dvorský


.....
Ing. Jaroslav Kuchař


.....
Mgr. Miroslav Žbánek