



Ing. Jaroslav Michna

ředitel odboru fondů EU

V Praze dne 16. ledna 2017

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Č.j.: 143/330/17, 2437/ENV/17

Věc: Rozhodnutí o ukončení nesrovnalosti

Vážený pane řediteli,

u projektu Operačního programu Životní prostředí (OPŽP) CZ.1.02/4.1.00/13.22624 „Sběrný dvůr odpadů Čejč“, příjemce dotace Obec Čejč, sídlem Čejč 430, 69614 Čejč, IČ 00284815 byla zjištěna následující nesrovnalost.

Provedenou kontrolou Státního fondu životního prostředí ČR (SFŽP) byla identifikována dvě následující zjištění.

Zjištění č. 1

V rámci předložených dokumentů k závěrečnému vyhodnocení akce bylo zjištěno, že příjemce dotace nedodržel termíny plnění ze Smlouvy o dílo. Termín plnění byl stanoven na 20. 11. 2014 - 20. 1. 2015. Zápis o předání a převzetí dokončené stavby byl ze dne 23. 2. 2015. Došlo také k porušení smlouvy mezi žadatelem a dodavatelem, jelikož dodavatel nedodal štěpkovač. Termín plnění ze Smlouvy o dílo byl stanoven na 60 dní ode dne převzetí staveniště zhotovitelem. Kontrola na místě, provedená dne 15. 9. 2015, zjistila, že na místě realizace akce není dodána kompletní technologie a není tak naplňován účel poskytnutí dotace, který měl být splněn nejpozději k termínu ukončení závěrečného vyhodnocení akce. Příjemce podpory nebyl schopen předat fotografie ani předávací list od štěpkovače. Žadatel porušil bod 5.7 ze Smlouvy o dílo, jelikož docházelo k platbě záloh, ke kterým neměl oprávnění. Ve smlouvě o dílo je uvedeno, že platba za dílo bude provedena po jejím předání zhotovitelem. Přičemž zálohová platba byla uskutečněna.

Uvedeným jednáním došlo k porušení podmínek poskytnutí dotace (PPD), které jsou přílohou č. 1 Rozhodnutí o poskytnutí dotace (RoPD), oddíl A, písmeno c) a Smlouvy o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR (Smlouva) část III., oddíl A, písmeno c).

Řídící orgán OPŽP (ŘO OPŽP) stanovil za uvedené pochybení dle PPD oddílu C, odstavce 1 finanční opravu ve výši 100 % z celkové vyplacené částky dotace. Vyčíslená finanční oprava



odpovídá částce 2 271 508,87 Kč z prostředků Fondu soudržnosti (FS) a částce 133 618,15 Kč z prostředků SFŽP.

Zjištění č. 2

Žádost o platbu č. 1 byla schválena 17. 8. 2015. Datum splatnosti bylo nastaveno na 20. 8. 2015. Dotace z FS ve výši 2 271 508,87 Kč byla proplacena dne 19. 8. 2015, dotace SFŽP ve výši 133 618,15 Kč byla proplacena dne 20. 8. 2015. Obec dostala elektronické avízo k platbě. Příjemce dotace byl povinen do 3. 9. 2015 plně uhradit faktury vztahující se k dané žádosti o platbu, zadat údaje o úhradě do IS Benefill a neprodleně zaslat doklad o úhradě v listinné podobě. Žádost o platbu zahrnovala 5 zaplacených faktur (projektová dokumentace a autorský dozor) a 1 nezaplacenou fakturu (faktura realizační od dodavatele p. Hromek, č. 201506).

Jelikož příjemce nezadal v daném termínu úhradu faktury do IS Benefill a nedoložil bankovní výpis v listinné podobě, byla dne 11. 9. 2015 odeslána urgence doložení bankovních výpisů, kde byl stanoven termín doložení bankovních výpisů do 10 pracovních dnů od obdržení urgency, tedy do 25. 9. 2015. Žadatel zadal úhradu faktury č. 201506 do systému 25. 9. 2015 a zaslal e-mailem bankovní výpis. Faktura však byla zaplacená na chybný variabilní symbol. Bankovní výpis byl údajně odeslán také poštou dne 29. 9. 2015 a prohlášení od dodavatele o správném zaúčtování platby bylo v řešení. Proto nemohl být bankovní výpis v IS Central schválen.

Ze sdělení paní starostky vyplynulo, že faktura č. 201506 byla zaplacená p. Hromkovi pozdě proto, že již byla na základě zálohových faktur hrazena z větší části hotově z pokladny obce. Obec doložila 6 zálohových faktur po 242 000,00 Kč, 1 zálohovou fakturu na 121 000,00 Kč. K těmto fakturám jsou k dispozici výdajové pokladní doklady s podpisem p. Hromka. Dále byla vystavena zálohová faktura na 363 000,00 Kč, která byla uhrazena 2. 4. 2015 na číslo účtu (ČSOB), které však nesouhlasí s číslem účtu p. Hromka v systému.

Zbývající část 547 169,38 Kč byla vyfakturována v rámci zúčtovací faktury se stejným variabilním symbolem, jako měla konečná realizační faktura předložená v žádosti o platbu. Zúčtovací faktura byla rovněž zaplacená dne 10. 7. 2015 na číslo účtu (ČS), které nemá SFŽP u dodavatele p. Hromka uvedeno v systému. Smlouvy o vedení účtů p. Hromka u ČSOB a ČS obec nezaslala.

Na základě výše uvedených skutečností se dle SFŽP jedná o pochybení, jelikož žadatel předkládá v žádosti o platbu 1 neuhrazenou realizační fakturu na celkovou částku 2 483 169,38 Kč a za shodnou práci předložil po proplacení žádosti o platbu č. 1 celkem dalších 9 faktur. Způsob financování projektu není v souladu se Závaznými pokyny OPŽP a podmínkami RoPD.



Uvedeným jednáním došlo k porušení PPD, které jsou přílohou č. 1 RoPD, oddíl B, odstavec 1, písmeno b) a Smlouvy část III., oddíl 6 A, písmeno b).

ŘO OPŽP stanovil za uvedené pochybení dle PPD oddílu C, odstavce 3 finanční opravu ve výši porušení rozpočtové kázně, tj. z 100% z hodnoty neuhrazené faktury (č. 201506). Vyčíslená finanční oprava odpovídá částce 2 110 693,97 Kč z prostředků Fondu soudržnosti (FS) a částce 124 158,47 Kč z prostředků SFŽP.

Příjemce dotace byl vyzván k uhrazení částek finančních oprav pochybení ve výši 2 271 508,87 Kč z prostředků FS a ve výši 133 618,15 Kč z prostředků SFŽP Výzvou dle § 14f, odstavec 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů (č.j. 3174/330/16, 68601/ENV/16) ze dne 13. 10. 2016, která byla doručena dne 18. 10. 2016. Úhrada částky finančního dopadu pochybení z FS byla na účet Ministerstva životního prostředí (MŽP) připsána dne 11. 11. 2016 a úhrada částky finančního dopadu pochybení ze SFŽP byla na účet SFŽP připsána dne 11. 11. 2016. Uhrazená částka z prostředků FS byla následně MŽP zaslána do Národního fondu, na univerzální účet Platební a certifikační jednotky Ministerstva financí, kde byla přijata ke dni 16. 12. 2016.

ŘO OPŽP na základě uvedeného, v souladu s Metodikou finančních toků a kontroly programů spolufinancovaných ze strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského rybářského fondu na programové období 2007 – 2013 a platnou verzí Manuálu pracovních postupů OPŽP, ukončuje režim potvrzené nesrovnalosti případu CZ.1.02/4.1.00/13.22624/16/001. Zároveň, s ukončením nesrovnalosti, ukončují administraci projektu, jelikož došlo k vrácení podpory OPŽP v plné výši (100 % vyplacené částky dotace), další administrace projektu tudíž postrádá smysl.

Toto rozhodnutí není rozhodnutím ve smyslu části druhé zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů.

S pozdravem

Vážený pan
Ing. Petr Valdman
ředitel
Státní fond životního prostředí ČR
Olbrachtova 2006/9
140 00 Praha 4

Kopie: Finanční úřad pro Jihomoravský kraj, příjemce dotace