
	<b>Ministerstvo financí</b>  <b>Auditní orgán</b>	
---	---	---

Čj.:MF-38022/2013/52  
 PID: MF3R3X EAJH  
 Výtisk č.: 1

## NÁVRH ZPRÁVY O AUDITU OPERACE

**Číslo auditu:** OPLZZ/2013/O/006

**Název auditu:** „IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji“

**Typ auditu:** plánovaný

Audit operace byl vykonán ve smyslu čl. 62 odst. 1 písm. b) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11. července 2006 o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1260/ 1999.


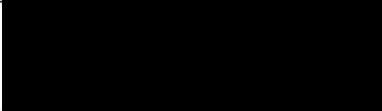


EVROPSKÁ UNIE  
 EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
 INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI

**IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE O AUDITU****Detailní informace o auditu**

Členský stát:	Česká republika
Fond/(y):	Evropský sociální fond,
Operační program:	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost
CCI:	2007CZ05UPO001
Auditované období <sup>1</sup> (monitorovací období):	1.7.2011 -31.5.2012
Auditovaný subjekt:	Liberecký kraj, U Jezu 642/2a,461 80 Liberec IČ: 70891508
Termín začátku a konce práce na místě:	14.3. – 21.3.2013
Číslo projektu:	CZ.1.04/3.1.00/05.00023
Název projektu:	„IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji“
Číslo/ datum právního aktu o poskytnutí dotace:	OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26.2.2009
Stav projektu (ke dni zahájení auditu):	ukončen
Číslo žádosti o platbu:	7. pDSnPM00702, KP 01021115046 8. pDSnPM00801, KP 01021201209 9. pDSnPM00901, KP 01021207823 10. pDSnPM0100, KP 01021214901

**Informace o auditorském týmu**

Vedoucí auditorského týmu:	
Členové auditorského týmu:	

**Ostatní informace**

Datum vypracování:	8.11.2013
Počet stejnopisů:	2
Adresáti:	Auditovaný subjekt Auditní orgán
Počet stran:	38
Počet příloh:	0

<sup>1</sup> a věcně, časově a finančně související skutečnosti vzhledem k auditovaným ŽoP

**OBSAH**

<b>SHRnutí.....</b>	<b>4</b>
1. CÍL AUDITU .....	4
2. SHRnutí HLAVNÍCH ZJIŠTĚNÍ.....	4
3. CELKOVÝ ZÁVĚR.....	5
<b>PODROBNÁ ZPRÁVA.....</b>	<b>5</b>
1. PRÁVNÍ RÁMEC AUDITU .....	6
2. ROZSAH A PŘÍSTUP AUDITU .....	6
3. PROVEDENÁ PRÁCE.....	8
4. ZJIŠTĚNÍ A DOPORUČENÍ .....	13
5. DOKONČENÍ AUDITU .....	37
6. PODPISY ČLENŮ AUDITORSKÉHO TÝMU.....	37
7. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK .....	38

## SHRnutí

### 1. CÍL AUDITU

Cílem auditu operace na vhodném vzorku pro ověření vykázaných výdajů bylo v souladu s čl. 16 nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 ze dne 8. prosince 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti (dále jen „nařízení č. 1828/2006“), ověřit, zda jsou splněny tyto podmínky:

- operace splňuje kritéria výběru pro operační program, provádí se v souladu s rozhodnutím o schválení a splňuje všechny související podmínky týkající se její funkčnosti a využití nebo cílů, jichž je třeba dosáhnout,
- vykázané výdaje souhlasí s účetními záznamy a s podklady vedenými příjemcem,
- výdaje vykázané příjemcem jsou v souladu s právem EU a s vnitrostátními předpisy,
- veřejný příspěvek byl příjemci vyplacen v souladu s čl. 80 nařízení č. 1083/2006.

### 2. SHRnutí HLAVNÍCH ZJIŠTĚNÍ

V průběhu auditu bylo identifikováno celkem 21 zjištění, z toho 8 s vysokou a 13 se střední mírou závažnosti.

Identifikovaná zjištění a doporučení jsou uvedena v Podrobné zprávě níže.

Stupnice závažnosti zjištění:

Míry závažnosti zjištění	Definice zjištění dle míry závažnosti pro audit operace
Vysoká	Podezření na nesrovnalost s finančním dopadem (tj. nezpůsobilý výdaj) větším nebo rovnu 300 000 Kč.
Střední	Podezření na nesrovnalost s finančním dopadem (tj. nezpůsobilý výdaj) nižším než 300 000 Kč.
Nízká	Administrativní porušení, bez identifikace finančního dopadu.

	<b>Finanční rámec</b>	<b>Kč</b>	<b>EUR</b>
1.	Způsobilé výdaje projektu dle právního aktu o poskytnutí dotace	225 247 847,-	
2.	Z toho: <i>Veřejné finanční prostředky: 100%</i> a) Příspěvek z fondů EU: 85% b) Finanční prostředky ze SR: 15%	191 460 669,95 33 787 177,05	
3.	Certifikované výdaje <sup>2</sup>	63 352 933,42	2 512 070,61
4	<b>Auditované výdaje<sup>3</sup></b>	63 352 933,42	2 512 070,61
4a.	<b>Způsobilé výdaje ověřené na základě tohoto auditu operace</b>	52 304 282,34	2 073 969,48
4b.	<b>Nezpůsobilé výdaje identifikované během tohoto auditu operace (rozdíl řádků 4. a 4a.)</b>	11 048 651,08	438 101,13

Nezpůsobilé výdaje podle auditu operace (řádek 4b.) představují podezření na nesrovnalost.

Odvod za porušení rozpočtové kázně činí v souladu s Rozhodnutím částku 10 920 624,93 Kč, avšak v případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 a další porušení je vypočtena finanční oprava ve výši 11 048 651,08 Kč, která je uvedena i ve výše uvedené tabulce.

### 3. CELKOVÝ ZÁVĚR

Na základě provedeného auditu auditorský tým konstatuje, že získal přiměřené ujištění o tom, že:

- operace splňuje kritéria výběru pro operační program, provádí se v souladu s rozhodnutím o schválení a splňuje všechny související podmínky týkající se její funkčnosti a využití nebo cílů, jichž je třeba dosáhnout,
- vykázané výdaje souhlasí s účetními záznamy a s podklady vedenými příjemcem,
- výdaje vykázané příjemcem jsou v souladu s právem EU a s vnitrostátními předpisy, s výjimkou zjištění č. 1 - 21 uvedených dále,
- veřejný příspěvek byl příjemci vyplacen v souladu s čl. 80 nařízení č. 1083/2006.

Na základě provedeného auditu operace byly ověřeny celkové certifikované výdaje ve výši 63 352 933,42 Kč, z toho:

- způsobilé výdaje představují 52 304 282,34 Kč a
- nezpůsobilé výdaje představují 11 048 651,08 Kč.

<sup>2</sup> Certifikovaná výdaje dle ŽoP/ projektu za auditované období.

<sup>3</sup> Auditované certifikované výdaje. V případě auditu 100% vybraného vzorku (ŽoP/ projektu) stejná hodnota jako ř. 3; při užití výběru „vzorku ze vzorku“ pak hodnota skutečně ověřených výdajů (př. faktur).

## PODROBNÁ ZPRÁVA

### 1. PRÁVNÍ RÁMEC AUDITU

Auditní práce byly vykonány zejména v souladu s:

- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“),
- zákonem č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o státní kontrole“),
- nařízením Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11. července 2006 o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1260/1999 (dále jen „nařízení č. 1083/2006“),
- nařízením Komise (ES) č. 1828/2006 ze dne 8. prosince 2006, kterým se stanoví prováděcí pravidla k nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 o obecných ustanoveních týkajících se Evropského fondu pro regionální rozvoj, Evropského sociálního fondu a Fondu soudržnosti,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Při provádění auditu byly zohledněny mezinárodně uznávané auditorské standardy (ISA, ISPPA, ISSAI) dle čl. 62 odst. 2 nařízení č. 1083/2006.

### 2. ROZSAH A PŘÍSTUP AUDITU

Audit operace byl zahájen dne 22.2.2013. Vlastní práce na místě u auditovaného subjektu byly provedeny od 14.3. do 21.3.2013. Během auditu na místě nebyly předloženy všechny požadované dokumenty, proto v následujících měsících probíhalo s auditovanou osobou dotazování formou e-mailové korespondence. Některé doklady byly auditnímu týmu zaslány dodatečně poštou v květnu 2013. Část dokladů, které převzala k šetření Policie ČR, nebylo možno ověřit vůbec. Vzhledem k tomu, že auditní tým neměl v průběhu výkonu auditu k dispozici veškeré požadované dokumenty a musel se věnovat i výkonu dalších auditů, bylo zpracování Návrhu Zprávy odloženo na pozdější období.

Cílem auditu bylo přezkoumat:

- soulad realizace operace s právním aktem o poskytnutí dotace vč. ověření, zda dodávky a služby byly poskytnuty v souladu s právním aktem o poskytnutí dotace,
- způsobilost výdajů (dle pravidel pro danou operaci a OP),
- soulad realizace operace (projektu) s příslušnými pravidly pro projekty generující příjmy,

- zda vykázané výdaje byly skutečně vynaloženy,
- zda nedochází k dvojímu financování výdajů z jiných režimů podpor EU nebo režimů podpor ČR a za jiná programová období,
- přiměřenost audit trailu,
- soulad realizace operace s relevantními právními předpisy EU a ČR (např. v oblasti zadávání veřejných zakázek, účetnictví, veřejné podpory, ochrany životního prostředí, rovných příležitostí),
- soulad realizace s pravidly pro publicitu projektu,
- naplnění příslušných monitorovacích ukazatelů.

### **Popis auditovaného subjektu / operace / výdaje**

#### **Popis projektu:**

Hlavním účelem dotace bylo poskytování a rozvoj vybraných druhů sociálních služeb, služeb sociální prevence a jejich dostupnost osobám sociálně vyloučeným nebo ohroženým sociálním vyloučením na celém území Libereckého kraje. Cílem poskytování těchto služeb je napomoci cílovým skupinám plně se zapojit do ekonomického sociálního a kulturního života společnosti a případně umožnit jim návrat na trh práce a udržet se na něm. Mezi klíčové aktivity patří:

- podpora samostatného bydlení, azylové domy, domy na půli cesty
- ranná péče
- azylové domy, domy na půli cesty, intervenční centra
- nízkoprahová denní centra a zařízení pro děti a mládež
- sociálně akviziční služby pro rodiny s dětmi
- sociálně terapeutické dílny, terénní programy, sociální rehabilitace.

Veřejná podpora není v Rozhodnutí o poskytnutí dotace finančně vyčíslena.

### **Popis vykonané auditní práce**

Auditní práce byly vykonány v souladu s Manuálem AO - Programové období 2007 – 2013.

Auditorský tým před zahájením auditu zanalyzoval všechny dostupné zdroje informací k auditovanému projektu (IS Monit, IS MSC2007)

Po zahájení auditu obdržel auditorský tým od auditovaného subjektu k vybranému projektu částečnou dokumentaci k veřejným zakázkám, účetnictví a fyzické realizaci. Seznam základní předložené dokumentace je uveden níže:

- právní akt o poskytnutí dotace,
- podklady k výběru operace,
- Monitorovací zpráva č. 7 až 10
- účetní doklady dle Soupisky účetních dokladů k MZ č. 7 až 10
- zjednodušená žádost o platbu č. 7 až 10
- soupiska účetních dokladů, Rozpis mzdových nákladů,
- pracovní smlouvy, výkazy práce k MZ č. 7 až 10
- podklady k výběrovému řízení,
- výstupy z účetnictví projektu (dodavatelské faktury,
- žádost o finanční podporu (IS Benefit7),

Při auditu operace byly použity následující auditní techniky:

- srovnání a identifikace podobností a rozdílů
- fyzická zkoumání,
- kontrolní listy.

Seznam osob příjemce, se kterými bylo jednáno:

- [redacted] Libereckého kraje
- [redacted] rady Libereckého kraje
- [redacted], pověřená řízením odboru sociálních věcí
- [redacted]

### 3. PROVEDENÁ PRÁCE

Stručný výčet provedené práce a jejích závěrů je uveden v tabulce níže:

Oblast přezkoumání auditu	Závěr za oblast	Reference na zjištění
Soulad s právním aktem (Rozhodnutím) o poskytnutí dotace	Zjištěny nedostatky	Zjištění č. 1- 21
Způsobilost výdajů	Zjištěny nedostatky	Zjištění č. 1,5,7,8,14,20
Soulad s příslušnými pravidly pro projekty generující příjmy	NR	
Skutečné vynaložení vykázaných výdajů	Bez zjištění	
Zákaz dvojího financování	Bez zjištění	
Přiměřenost audit trailu	Bez zjištění	
Soulad realizace s relevantním právem EU a ČR	Zjištěny nedostatky	Zjištění č. 1 - 21
Soulad s pravidly pro publicitu	Bez zjištění	
Naplnění monitorovacích ukazatelů	Bez zjištění	

Detail auditovaných certifikovaných výdajů je shrnut v následující tabulce:

Žádost o platbu			Způsobilé výdaje dle auditu operace	Nezpůsobilé výdaje dle auditu operace
Číslo	KP	Období		
7.pDSnPM00702	KP01021115046	7/-8/2011	11 524 644,83	2 434 442,72
8.pDSnPM00801	KP01021201209	9/-11/2011	13 070 459,97	2 760 977,59
9.pDSnPM00901	KP01021207823	12/2011-2/2012	13 331 471,93	2 816 113,24
10.pDSnPM0100	KP01021214901	1/2012-5/2012	14 377 705,61	3 037 117,53
součet			<b>52 304 282,34</b>	<b>11 048 651,08</b>



Seznam prověřených zakázek v průběhu realizace auditu je uveden v tabulce níže:

Typ zadavatele: veřejný zadavatel

Číslo VZ	Typ VZ	Popis předmětu VZ	Poč. přij. nabídek	Jméno uchazeče	Nabídková cena (včetně DPH)	Vyřazené nabídky
OŘ/08/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Azylové domy pro jednotlivce“ v Libereckém kraji - Liberecko	1	Návrat, o.p.s., Široká 304/68, 460 01 Liberec 3	10 122 076,00	
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Azylové domy pro matky s dětmi“ v Libereckém kraji - Liberecko	1	Oblastní charita Liberec, Uhlířská 424/7, 460 01 Liberec 11	15 402 504,00	
		Část C - Zajištění služby sociální prevence „Azylové domy pro jednotlivce“ v Libereckém kraji - Jablonecko	1	NADĚJE o.s., K Brance 11/19e, 155 00 Praha 5	6 479 800,00	
		Část D - Zajištění služby sociální prevence „Azylové domy pro matky s dětmi“ v Libereckém kraji - Českolipsko	1	Farní charita Česká Lípa, Hrnčířská 721, 470 01 Česká Lípa	13 664 577,00	
		Část E - Zajištění služby sociální prevence „Azylové domy pro jednotlivce“ v Libereckém kraji - Českolipsko	1	Sociální služby města České Lípy, p.o., Bulharská 823, 470 01 Česká Lípa	8 316 441,00	
OŘ/09/2009	OŘ	Zajištění služby sociální prevence Intervenční centra v Libereckém kraji	1	Centrum intervenčních a psychosociálních služeb Libereckého kraje p.o., Tanvaldská 269, 463 11 Liberec 30	5 130 000,00	
OŘ/11/2009	OŘ	Zajištění služby sociální prevence Raná péče v Libereckém kraji	1	Středisko ranné péče SPRP Liberec, Matoušova 406, 460 01 Liberec 3	9 034 950,00	
OŘ/12/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi“ v Libereckém kraji - Liberecko	2, 17.8.09	Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	1 748 687,00	
				Člověk v tísní, o.p.s., Sokolská 1869/18, 120 00 Praha 2	5 276 617,52	
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi“ v Libereckém kraji - Jablonecko	1	Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	1 304 557,00	
		Část C - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi“ v Libereckém kraji - Českolipsko	2	Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	1 024 459,00	
				Člověk v tísní, o.p.s., Sokolská 1869/18, 120 00 Praha 2	3 275 941,69	
		Část D - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi“ v Libereckém kraji - Semilsko	1	Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	1 024 459,00	
OŘ	OŘ					

		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Nízkoprahová denní centra“ v Libereckém kraji - Jablonecko	1	NADĚJE o.s., K Brance 11/19e, 155 00 Praha 5	4 532 500,00	
OŘ/14/2009	OŘ	Část B - Zajištění služby sociální prevence „Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež“ v Libereckém kraji - Jablonecko	1	Diakonie ČCE, středisko v Jablonci nad Nisou, Pod Baštou 1375/10, 466 01 Jablonec nad Nisou	2 732 035,00	
OŘ/15/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně terapeutické dílny“ v Libereckém kraji - Liberecko	2	FOKUS Liberec občanské sdružení, Nezvalova 662, 460 15 Liberec 15	3 953 460,00	
				POCHODEŇ občanské sdružení pro pomoc zdravotně postiženým, Katanova 650, 463 12 Liberec 25	3 870 300,00	
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně terapeutické dílny“ v Libereckém kraji - Jablonecko	1	FOKUS Liberec občanské sdružení, Nezvalova 662, 460 15 Liberec 15	3 335 610,00	
OŘ/16/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Terenní programy“ v Libereckém kraji - Liberecko	3	Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	2 708 296,00	
				Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	13 973 955,00	
				<b>Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3</b>	11 999 850,00	
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Terenní programy“ v Libereckém kraji - Jablonecko	4	NADĚJE o.s., K Brance 11/19e, 155 00 Praha 5	5 810 200,00	
				Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	2 548 696,00	
				Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	10 480 466,00	
				Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3	10 990 809,00	
		Část C - Zajištění služby sociální prevence „Terenní programy“ v Libereckém kraji - Českolipsko	3	Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	2 743 996,00	
				Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	13 772 334,00	
				<b>Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3</b>	10 990 809,00	
		Část D - Zajištění služby sociální prevence „Terenní programy“ v Libereckém kraji - Semilsko	3	Občanské sdružení D.R.A.K., Oblačná 450, 460 01 Liberec 1	950 717,00	
				Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	1 746 744,17	
				Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3	2 363 194,00	

OŘ/17/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Sociální rehabilitace“ v Libereckém kraji - Liberecko	2	Tyfloservis, o.p.s., Krakovská 1695/21, 110 00 Praha 1	2 878 000,00	
				Rytmus Liberec o.p.s., Palachova 504/07, 468 41 Liberec 1	4 675 230,00	
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Sociální rehabilitace“ v Libereckém kraji - Jablonecko	1	Rytmus Liberec o.p.s., Palachova 504/07, 468 41 Liberec 1	1 661 300,00	
OŘ/18/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Podpora samostatného bydlení“ v Libereckém kraji - Liberecko	2	FOKUS Liberec občanské sdružení, Nezvalova 662, 460 15 Liberec 15	4 284 985,00	
				ADVAITA, o.s., Nová Ves 55, 463 31 Chrastava	4 419 114,00	
		Část C - Zajištění služby sociální prevence „Podpora samostatného bydlení“ v Libereckém kraji - Českolipsko	1	FOKUS Liberec občanské sdružení, Nezvalova 662, 460 15 Liberec 15	3 723 610,00	
OŘ/22/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi“ v Libereckém kraji - Liberecko	1	Člověk v tísni, o.p.s., Sokolská 1869/18, 120 00 Praha 2	4 813 312,00	
OŘ/23/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Nízkoprahová denní centra“ v Libereckém kraji - Liberecko	1	NADĚJE o.s., K Brance 11/19e, 155 00 Praha 5	5 135 600,00	
OŘ/24/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež“ v Libereckém kraji - Liberecko	2	Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3	4 390 000,00	
				Člověk v tísni, o.p.s., Sokolská 1869/18, 120 00 Praha 2	2 682 210,00	
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež - Jablonecko	1	Romský život, o.s., Lomená 401, 460 05 Liberec 5	1 611 072,00	
		Část C - Zajištění služby sociální prevence „Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež - Českolipsko	2	Farní charita Česká Lípa, Hrnčířská 721, 470 01 Česká Lípa	4 474 000,00	
				Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3	4 490 000,00	-
OŘ/25/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně terapeutické dílny“ v Libereckém kraji - Liberecko	1	FOKUS Liberec občanské sdružení, Nezvalova 662, 460 15 Liberec 15	3 900 000,00	
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně terapeutické dílny“ v Libereckém kraji - Liberecko	1	Domov pro mentálně postižené v Liberci Harcově, o.p.s., Vlčí vrch 323, 460 15 Liberec 15	3 000 000,00	
		Část C - Zajištění služby sociální prevence „Sociálně terapeutické dílny“ v Libereckém kraji - Semilsko	1	FOKUS Liberec sdružení pro péči o duševně nemocné a zdravotně postižené, Žižkova 2136, 511 01 Turnov	2 699 880,00	
OŘ/26/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Liberecko	2	Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	vyřazena	1
				Člověk v tísni, o.p.s., Sokolská 1869/18, 120 00 Praha 2	5 084 820,00	

		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Jablonecko	1	Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	vyřazena	1
		Část C - Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Českolipsko	1	Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	vyřazena	1
OŘ/27/2009	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Sociální rehabilitace“ v Libereckém kraji - Liberecko	1	Rytmus Liberec o.p.s., Palachova 504/07, 468 41 Liberec 1	3 572 070,00	
OŘ/28/2009	OŘ	Zajištění služby sociální prevence "Podpora samostatného bydlení v Libereckém kraji	1	ADVAITA, o.s., Nová Ves 55, 463 31 Chrastava	4 488 000,00	
OŘ/07/2010	OŘ	Zajištění služby sociální prevence Intervenční centra v Libereckém kraji	1	Centrum intervenčních a psychosociálních služeb Libereckého kraje p.o., Tanvaldská 269, 463 11 Liberec 30	999 000,00	
OŘ/08/2010	OŘ	Zajištění služby sociální prevence Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež v Libereckém kraji	1	Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3	5 994 729,00	
OŘ/09/2010	OŘ	Zajištění služby sociální prevence Sociálně aktivizační služby v Libereckém kraji	1	Centrum pro zdravotně postižené Libereckého kraje, o.s.	2 499 886,00	
OŘ/10/2010	OŘ	Část A - Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Náhlov, Hrádek nad Nisou, Zákupy	2	Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3	9 986 763,00	
		Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most		Vyřazena z důvodu odstoupení		1
		Část B - Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji – okresy Jablonec nad Nisou, Liberec, Česká Lípa	1	Most k naději, o.s., P. Jilemnického 1929, 434 01 Most	9 900 000,00	
06/ZPŘ/2011	ZPŘ	Část A - Zajištění sociální služby prevence Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež pro mikroregion Tanvaldsko“	1	Liberecké romské sdružení, o.s., 1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3	1 499 080,00	
		Část B - Zajištění sociální služby prevence Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež v regionu Nové Město pod Smrkem + Hejnice“	1	MAJÁK o.p.s., Konopná 776, 460 14 Liberec 14	1 465 896,00	
1/ZPŘ/2012	ZPŘ	Část A - Zajištění sociální služby prevence Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež	2	Oblastní charita Most, Romský život, o.s.,	1 051 854,00 1 097 550,00	
		Část B - Zajištění sociální služby prevence Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež	2	Maják o.p.s., Oblastní charita Most,	729 776,00 765 646,00	
		Část C - Zajištění sociální služby prevence Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež	2	Oblastní charita Most, Romský život, o.s.,	745 646,00 778 770,00	
		Část D - Zajištění sociální služby prevence Nízkoprahové zařízení pro děti a mládež	1	Oblastní charita Most	745 646,00	

#### 4. ZJIŠTĚNÍ A DOPORUČENÍ

Číslo a název zjištění:	<b>I. Pochybení ve VZ 8/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Hodnotící komise nevyřadila nabídky, které nesplňovaly požadavky stanovené v ZD dle §76 ZVZ</u></p> <p>Zadavatel nevyločil z účasti v zadávacím řízení dodavatele, který v den podání nabídky nesplnil požadavky zadavatele na maximální výši předpokládané ceny.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Na část A zadavatel uzavřel Smlouvu o poskytování sociálních služeb ve výši 10 122 076,- Kč, která byla o <b>1 975 732,- Kč</b> vyšší než předpokládaná cena 8 146 344,- Kč uveřejněná v IS VZ US.</li> <li>- Na část B zadavatel uzavřel Smlouvu o poskytování sociálních služeb ve výši 15 402 504,- Kč, která byla o <b>739 085,- Kč</b> vyšší než předpokládaná cena 14 663 419,- Kč uveřejněná v IS VZ US.</li> <li>- Na část D zadavatel uzavřel Smlouvu o poskytování sociálních služeb ve výši 13 664 577,- Kč, která byla o <b>1 933 742,- Kč</b> vyšší než předpokládaná cena 11 730 735,- Kč uveřejněná v IS VZ US.</li> </ul> <p>Uzavřením a plněním smlouvy, která je v rozporu s podmínkami ZD, protože částka ve smlouvě převyšuje stanovený finanční limit, došlo k vynaložení výdaje, který nesplňuje pravidla způsobilosti.</p> <p><b>Tím byla porušena Metodika způsobilých výdajů OP LZZ, kap. 1. Obecná pravidla způsobilosti, a zákon o veřejných zakázkách. Výdaje za část A, B, D v rámci 7. - 10. MZ činí 11 278 344,38 Kč.</b></p> <p><b>Za porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a bod 5. , a za porušení zákona o veřejných zakázkách činí odvod za porušení rozpočtové kázně 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p>

	<p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VZ 8/2009 ve výši 15 222 982,15 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25 % z hodnoty zakázky tj. 3 805 745,54 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztáženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	3 805 745,54 Kč
Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>II. Pochybení ve VZ 9/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Neplatný právní úkon</u></p> <p>U dodatku č. 4 ke Smlouvě o poskytování sociálních služeb, je v příloze č. 1 ze dne 28.2.2012 údaj o rozsahu poskytované sociální služby v počtu 16 000 jednotek přeškrtnut a přepsán na 4 000 jednotek. Tato oprava <b>nebyla</b> schválena a <b>podepsaná oprávněnými osobami</b> obou stran, nýbrž jen zaměstnancem KÚ Liberec - panem Strouhalem. Tím došlo k porušení ustanovení Smlouvy o poskytování sociálních služeb v čl. XIII Změna smlouvy.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1. a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p>

	<p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. – 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VZ 9/2009 ve výši 1 284 012,57 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 25 680,25 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaheno vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OP LZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	25 680,25 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>III. Pochybení ve VZ 11/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Ostatní pochybení – méně závažného charakteru</u></p> <p>Nabídka obsahuje potvrzení MV ČR o registraci firmy, ale s jinou adresou a bez uvedení IČ.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a porušení zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek</i></p>

	<p>podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03, bod 12 je vypočtena finanční oprava, a to následovně:          Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VZ 11/2009 ve výši 2 840 455,55 Kč.</p> <p>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z proplacené hodnoty zakázky, tj. 56 809,11 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů <b>není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</b></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	56 809,11 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>IV. Pochybení ve VZ 12/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani v den podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn do doby podpisu smlouvy, ale byl splněn do termínu stanoveného zadávací dokumentací.</b></p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1 a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:          Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VZ 12/2009 ve výši 1 468 313,75 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 29 366,28 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů <b>není vztaženo vůči příjemci, ale je</b></i></p>



	<b>vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</b>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	29 366,28 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

Číslo a název zjištění:	<b>V. Pochybení ve VZ 13/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro odeslání oznámení</u></p> <p>Zadavatel do 5 pracovních dnů po rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky neodeslal účastníkům vyloučených z výběrového řízení oznámení o výběru nejvhodnější nabídky. Tím došlo k porušení § 81 ZVZ.</p> <p><u>3. Výše VZ je uvedena rozdílně v ZD a v ISVZUS</u></p> <p>V předložené zadávací dokumentaci není specifikována maximální cena pro jednotlivé 4 části VZ, ale je zde uvedena pouze celková cena VZ, a to v hodnotě 11.357.760,- Kč vč. DPH. V dokumentu IS VZ US jsou jednotlivé části VZ již vyspecifikovány, avšak jejich součet činí celkově 11.244.181,- Kč bez DPH, což neodpovídá předpokládané ceně VZ uvedené v ZD.</p> <p><u>4. Hodnotící komise nevyřadila nabídky, které nesplňovaly požadavky stanovené v ZD (uzavření smlouvy v rozporu s podmínkami ZD) dle §76 odst.1 ZVZ</u></p>

	<p>Na část <b>B</b> zadavatel uzavřel Smlouvu o poskytování sociálních služeb, která byla o 2 260 948,- Kč vyšší než předpokládaná cena uveřejněná v IS VZ US. Pro část <b>B</b> byla stanovena předpokládaná hodnota zakázky ve výši 2 271 552,- Kč bez DPH, ale zadavatel uzavřel s vítěznou organizací - Naděje o. s. smlouvu na částku 4 532 500,- Kč. Tím došlo k neoprávněnému uzavření smluvního vztahu.</p> <p>Uzavřením a plněním smlouvy, která je v rozporu s podmínkami ZD, protože částka ve smlouvě převyšuje stanovený finanční limit, došlo k porušení zákona o veřejných zakázkách.</p> <p><b>Tím byla porušena Metodika způsobilých výdajů OP LZZ, kap. 1. Obecná pravidla způsobilosti, a zákon o veřejných zakázkách. Výdaje za část B v rámci 7. - 10. MZ činí 1 067 280,- Kč.</b></p> <p><b>Za porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a bod 5., a zákona o veřejných zakázkách uvedená v ad 1 a 4, činí odvod za porušení rozpočtové kázně 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně: Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VZ 13/2009 ve výši 1 067 280,00 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25% z hodnoty zakázky tj. 266 820,00 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	266 820,00 Kč
Míra závažnosti zjištění:	Střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	
Číslo a název zjištění:	<b>VI. Pochybení ve VZ 14/2009</b>
Popis zjištění:	<u>Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani 30 dnů po podpisu smlouvy</u>

	<p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení §52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do 30 dnů po podpisu smlouvy.</b></p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VZ 14/2009 ve výši 1 202 389,00 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25% z hodnoty zakázky tj. 300 597,25 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	300 597,25 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>VII. Pochybení ve VZ 15/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek</b></p>

	<p>na splnění profesního kvalifikačního předpokladu <b>byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s vítězem zadávacího řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ.</p> <p><u>3. Hodnotící komise nevyřadila nabídky, které nesplňovaly požadavky stanovené v ZD dle §76 ZVZ</u></p> <p>Zadavatel nevyločil z účasti v zadávacím řízení dodavatele, který v den podání nabídky nesplnil požadavky zadavatele na maximální výši předpokládané ceny pro:</p> <p>Na část B zadavatel uzavřel Smlouvu o poskytování sociálních služeb, která byla o 793 776,- Kč vyšší než předpokládaná cena uveřejněná v IS VZ US.</p> <p>Pro část B byla stanovena předpokládaná hodnota zakázky ve výši 2 541 834,- Kč bez DPH, ale zadavatel uzavřel s vítěznou organizací - Fokus Liberec o. s., smlouvu na částku 3 335 610,- Kč. Tím došlo k neoprávněnému uzavření smluvního vztahu.</p> <p>Uzavřením a plněním smlouvy, která je v rozporu s podmínkami ZD, protože částka ve smlouvě převyšuje stanovený finanční limit, došlo k porušení zákona o veřejných zakázkách.</p> <p><b>Tím byla porušena Metodika způsobilých výdajů OP LZZ, kap. 1. Obecná pravidla způsobilosti, a zákon o veřejných zakázkách. Výdaje za část B v rámci 7. - 10. MZ činí 1 008 053,- Kč.</b></p> <p><b>Za porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1 a zákona o veřejných zakázkách, uvedená pod ad. 1 a 3, činí odvod za porušení rozpočtové kázně 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 15/2009 ve výši 2 211 980,00 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25% z proplacené hodnoty zakázky, tj. 552 995,- Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaheno vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	552 995,- Kč

Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

Číslo a název zjištění:	<b>VIII. Pochybení ve VZ 16/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani 30 dnů po podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem (Liberecké romské sdružení, o.s. – dále jen L.R.S), který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do 30 dnů po podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s vítězem výběrového řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky bylo doručeno u části A 18.9.08, u části B 17.9.09, u části C 18.9.09, u části D 18.9.09. Smlouvy s dodavateli částí A až D byly uzavřeny 29.9.2009. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ, který říká, že zadavatel nesmí před uplynutím lhůty pro podání námitek proti rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky uzavřít smlouvu s uchazečem, jehož nabídka byla vybrána jako nejvhodnější.</p> <p>I když byla hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena, tak hodnotící komise vyřadila ze všech částí nabídky s nejnižší nabízenou cenou od Občanského sdružení D.R.A.K. . Tento dodavatel byl vyzván k písemnému zdůvodnění nízké ceny. Zdůvodnění bylo ve stanovené lhůtě doloženo. Hodnotící komise konstatovala, že: .... „nabídka neobsahuje relevantní doložení nízké ceny ani položkově ani celkově. Z textu nevyplývá, jak bylo dosaženo mimořádně nízkých nákladů služby.“ Proto nabídky vyřadila. I když hodnotící komise nepožadovala doložení ceny položkově, přes to se na její nedoložení odvolává. Uchazeč nebyl přizván na jednání hodnotící komise za účelem vysvětlení předloženého zdůvodnění. Kromě toho kalkulace ceny byla přílohou nabídky.</p>

### 3. Nedodržení lhůty pro odeslání oznámení

Zadavatel do 5 pracovních dnů po rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky neodeslal účastníkům vyloučených z výběrového řízení oznámení o výběru nejvhodnější nabídky. Tím došlo k porušení § 81 ZVZ.

### 4. Hodnotící komise nevyřadila nabídky, které nesplňovaly požadavky stanovené v ZD dle §76 odst.1 ZVZ

Zadavatel nevyločil z účasti v zadávacím řízení dodavatele, jejichž nabídky nesplňovaly požadavky na minimální počet nově podpořených osob.

Předmětem zakázky bylo stanovení minimálního počtu nových uživatelů služby za období 38 měsíců. Pro jednotlivé části zakázky (A-D) byl stanoven počet osob, které mají být za toto období podpořeny (část A – 800 osob, část B - 600 osob, část C - 600 osob, část D – 100 osob).

Pro část A byla dne 29.9.2009 uzavřena smlouva s L.R.S., zavazující se k řešení **160 zakázek** místo podpoření požadovaných **800 nových uživatelů služby**.

Pro část C byla dne 29.9.2009 uzavřena smlouva s L.R.S., zavazující se k řešení **160 zakázek** místo podpoření požadovaných **600 nových uživatelů služby**.

S vítězi výběrového řízení pro části A a C byly uzavřeny smlouvy podle nabídek, které nesplňovaly požadavek zadavatele na minimální počet nově podpořených osob.

Pro část D byla dne 29.9.2009 uzavřena smlouva s dodavatelem Most k naději, o. s. , jejíž nabídka v návrhu smlouvy neobsahovala cenu plnění. Cena nebyla vyplněna ani v Příloze č. 1 – Rozsah poskytované sociální služby. Tudíž v den podání nabídky nesplňovala podmínky stanovené ZD. Cena byla uvedena pouze na krycím listu.

Tím byl porušen §76 ZVZ, na základě kterého musí hodnotící komise vyřadit ty nabídky, které nesplňují požadavky zadavatele uvedené v zadávacích podmínkách.

Uzavřením a plněním smlouvy, která je v rozporu s podmínkami ZD, protože dodavatele zavazuje k realizaci jiné činnosti nebo k činnosti v menším rozsahu než stanoví podmínky ZD, došlo k porušení zákona o veřejných zakázkách.

**Tím byla porušena Metodika způsobilých výdajů OP LZZ, kap. 1. Obecná pravidla způsobilosti, a zákon o veřejných zakázkách. Výdaje za část A, C, D v rámci 7. - 10. MZ činí**

	<p><b>1 980 746,53 Kč.</b></p> <p><b>Za porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a bod 5. a zákona o veřejných zakázkách, činí odvod za porušení rozpočtové kázně 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p>Vzhledem k tomu, že firma L.R.S. je Policií ČR vyšetřovaná z podezření na podvod, jsou výdaje za část A, C, D v rámci 7. - 10. MZ ve výši 1 980 746,53 Kč považovány za nezpůsobilé a odvod je vyčíslen ve 100% vykázaných výdajů.</p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	1 980 746,53 Kč
Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

Číslo a název zjištění:	<b>IX. Pochybení ve VZ 17/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani v den podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro odeslání oznámení</u></p> <p>Zadavatel do 5 pracovních dnů po rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky neodeslal účastníkům vyloučených z výběrového řízení oznámení o výběru nejvhodnější nabídky. Tím došlo k porušení § 81 ZVZ.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1. a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je</i></p>

	<p>vypočtena finanční oprava, a to následovně:          Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 17/2009 ve výši 1 396 193,00Kč.</p> <p>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z proplacené hodnoty zakázky, tj. 27 923,86 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů <b>není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</b></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	27 923,86 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

Číslo a název zjištění:	<b>X. Pochybení ve VZ 18/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani 30 dnů po podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem FOKUS Liberec občanské sdružení, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace služby Podpora samostatného bydlení) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do 30 dnů po podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s výhercem výběrového řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách uvedeného v ad 1 je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:          Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno</i></p>



	<p><i>proplacení faktur za VŘ 18/2009 ve výši 2 525 278,00 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25 % z proplacené hodnoty zakázky, tj. 631 319,50 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	631 319,50 Kč
Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XI. Pochybení ve VZ 22/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1. a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 22/2009 ve výši 1 805 522,94 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 36 110,46 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření	36 110,46 Kč

nezpůsobilých výdajů:	
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XII. Pochybení ve VZ 23/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani v den podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení §52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn do doby podpisu smlouvy, ale byl splněn do termínu stanoveného zadávací dokumentací.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy dle § 82</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s vítězem výběrového řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách uvedeného v ad 1, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně: Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 23/2009 ve výši 1 722 992,00 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 34 459,84 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	<b>34 459,84 Kč</b>

Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

Číslo a název zjištění:	<b>XIII. Pochybení ve VZ 24/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani 30 dnů po podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení §52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do 30 dnů po podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s vítězem výběrového řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ.</p> <p><u>3. Předložení nepodepsané ZD</u></p> <p>Auditovaná osoba nepředložila ZD podepsanou oprávněnou osobou. Tím bylo porušeno Rozhodnutí v části II. Bod 18. Archivace dokumentů.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1 a zákona o veřejných zakázkách uvedených v ad 1, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 24/2009 ve výši 3 126 950,05 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25 % z hodnoty zakázky tj. 781 737,51 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaheno vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>

Peněžní vyjádření nezpůsobitelných výdajů:	781 737,51 Kč
Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XIV. Pochybení ve VZ 25/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani 30 dnů po podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení §52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do 30 dnů po podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s výhercem výběrového řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ.</p> <p><u>3. Hodnotící komise nevyřadila nabídku, která nesplňovala požadavky stanovené v ZD dle §76 ZVZ</u></p> <p>Zadavatel nevyločil z účasti v zadávacím řízení dodavatele, který v den podání nabídky nesplnil požadavky stanovené v ZD.</p> <p>Na část C byl vybrán uchazeč, jehož nabídka neobsahovala vyplněnou Přílohu č. 1 ke smlouvě - Rozsah poskytované sociální služby a cena služby. Součástí nabídky byla nepodepsaná kalkulace nákladů.</p> <p>S vítězným uchazečem Fokus byla dne 1.3.2010 uzavřena smlouva, která neobsahovala údaj o počtu nově podpořených osob, ale pouze vymezovala kapacitu zařízení ve výši 45 klientům denně, což nebylo v souladu s požadavky ZD, která stanovila počet podpořených osob ve výši 21 osob za celé období. Toto pochybení bylo odstraněno uzavřením dodatku č. 3 ke smlouvě ze dne 27.2.2012.</p>

	<p>Uzavřením a plněním smlouvy, která je v rozporu s podmínkami ZD, protože dodavatele nezavazuje k realizaci činností v rozsahu vymezeném ZD, došlo porušení zákona o veřejných zakázkách.</p> <p><b>Tím byla porušena Metodika způsobilých výdajů OP LZZ, kap. 1. Obecná pravidla způsobilosti, a zákon o veřejných zakázkách. Výdaje za část C v rámci 7. - 10. MZ činí 1 012 456,- Kč.</b></p> <p><b>Za porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1. a bod 5, uvedených v ad 1 a 3, činí odvod za porušení rozpočtové kázně 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně: Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 25/2009 ve výši 3 437 656,63 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25 % z hodnoty zakázky tj. 859 414,16 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaheno vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	859 414,16 Kč
Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

Číslo a název zjištění:	<b>XV. Pochybení ve VZ 26/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek</b></p>

	<p>na splnění profesního kvalifikačního předpokladu <b>byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 26/2009 ve výši 1 827 313,01 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 36 546,26 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	36 546,26 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XVI. Pochybení ve VZ 27/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s vítězem výběrového řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona</b></p>

	<p><b>o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 27/2009 ve výši 1 365 391,00 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 27 307,82 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	27 307,82 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XVII. Pochybení ve VZ 28/2009</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani v den podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení §52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn do doby podpisu smlouvy, ale byl splněn do doby stanovené zadávací dokumentací.</b></p> <p><u>2. Nedodržení lhůty pro uzavření smlouvy</u></p> <p>Zadavatel neuzavřel s vítězem výběrového řízení smlouvu do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek. Tím došlo k porušení § 82 ZVZ.</p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p>

	<p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 28/2009 ve výši 1 601 438,00 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 32 028,76 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaheno vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	32 028,76 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XVIII. Pochybení ve VZ 07/2010</b>
Popis zjištění:	<p><u>Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 07/2010 ve výši 519 704,84 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 10 394,10 Kč. Toto vyjádření</i></p>



	<i>nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	10 394,10 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

Číslo a název zjištění:	<b>XIX. Pochybení ve VZ 09/2010</b>
Popis zjištění:	<p><u>Vítězný uchazeč nesplňoval kvalif. předpoklad ve lhůtě pro podání nabídek</u></p> <p>Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. <b>Vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 09/2010 ve výši 1 568 890,62 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 31 377,81 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	31 377,81 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO

Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XX. Pochybení ve VZ 10/2010</b>
Popis zjištění:	<p><u>1. Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani 30 dnů po podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení §52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do 30 dnů po podpisu smlouvy.</b></p> <p><u>2. Hodnotící komise nevyřadila nabídky, které nesplňovaly požadavky stanovené v ZD dle § 76</u></p> <p>S vítězi výběrového řízení byly uzavřeny Smlouvy, které svým obsahem neodpovídaly podmínkám ZD, jsou v rozporu s jejími požadavky na počet podpořených míst. Zadavatel uzavřel smlouvu s dodavatelem, který dle předložené nabídky nesplňoval požadavek zadavatele na minimální počet nově podpořených osob.</p> <p>Pro část A byla předložena nabídka od firmy L.R.S., která obsahovala smlouvu bez data podpisu a v Příloze č. 1 Rozsah poskytované sociální služby a cena služby se uchazeč nezavazoval splnit ukazatel minimální počet nových uživatelů služby ve výši 290 podpořených osob, jak stanovily podmínky ZD, ale k řešení 160 zakázek. Z toho vyplývá rozpor mezi předloženou nabídkou a podmínkami ZD. Tím byl porušen § 76 ZVZ. na základě kterého musí hodnotící komise vyřadit ty nabídky, které nesplňují požadavky zadavatele uvedené v zadávacích podmínkách.</p> <p>Uzavřením a plněním smlouvy, která je v rozporu s podmínkami ZD, protože dodavatele zavazuje k realizaci jiné činnosti nebo k činnosti v menším rozsahu než stanoví podmínky ZD, došlo k porušení zákona o veřejných zakázkách.</p> <p><b>Tím byla porušena Metodika způsobilých výdajů OP LZZ, kap. 1. Obecná pravidla způsobilosti, a zákon o veřejných zakázkách. Výdaje za část A činí 784 015,- Kč.</b></p>

	<p><b>Za porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., bod 5 a zákona o veřejných zakázkách, činí odvod za porušení rozpočtové kázně 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč.</b></p> <p>Vzhledem k tomu, že firma L.R.S. je Policií ČR vyšetřovaná pro podvod, jsou výdaje za část A v rámci 7. - 10. MZ ve výši 784 015,- Kč považovány za nezpůsobilé a odvod je vyčíslen ve 100% vykázaných výdajů.</p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i></p> <p><i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 10/2010 ve výši 6 026 797,78 Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 25% z hodnoty zakázky tj. 1 506 699,45 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaheno vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	1 506 699,45 Kč
Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	NE
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	
Reakce AO/ Závěr:	

Číslo a název zjištění:	<b>XXI. Pochybení ve VZ 06/2011</b>
Popis zjištění:	<p><u>Vítězný uchazeč nesplňoval kval. předpoklad ani v den podpisu smlouvy</u></p> <p>Zadavatel uzavřel smlouvu s vítězným uchazečem, který nesplňoval požadavky na prokázání profesního kvalifikačního předpokladu (registrace sociální služby pro danou oblast) ani v den podpisu smlouvy. Tím došlo k porušení §52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, který říká, že dodavatel, je povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. <b>Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do doby podpisu smlouvy.</b></p> <p><b>Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč.</b></p> <p><i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek</i></p>

	<p><i>podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně: Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 6/2011 ve výši 728 580,- Kč.</i></p> <p><i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 14 571,60 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i></p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	14 571,60 Kč
Míra závažnosti zjištění:	střední
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
<b>Stanovisko auditovaného subjektu:</b>	
<b>Reakce AO/ Závěr:</b>	

## 5. DOKONČENÍ AUDITU

Auditovaný subjekt je dle § 13a odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole oprávněn zaujmout k Návrhu Zprávy o auditu operace písemné stanovisko. Lhůta k zaujetí stanoviska je stanovena na 10 dní ode dne doručení Návrhu Zprávy o auditu zástupci auditovaného subjektu.

Stanovisko zašlete v listinné podobě nebo prostřednictvím datové schránky na adresu:

Ministerstvo financí  
 Auditní orgán - odbor 52/5210  
 [REDACTED]  
 Letenská 15  
 118 10 Praha 1  
 ID datové schránky: xzeaauv

V rámci urychlení komunikace bychom uvítali rovněž zaslání stanoviska na emailovou adresu [REDACTED]

Pokud bude auditovaným subjektem předloženo písemné stanovisko, stane se součástí Zprávy o auditu operace. Toto stanovisko pak bude při zpracování Zprávy o auditu operace vyhodnoceno. Zpráva o auditu operace bude po vypořádání stanoviska zaslána auditovanému subjektu a příslušnému Řídicímu orgánu.

### Poděkování

Auditorský tým vyjadřuje tímto své poděkování zástupcům auditovaného subjektu za jejich vstřícnost a spolupráci při provádění auditu.

## 6. PODPISY ČLENŮ AUDITORSKÉHO TÝMU

Vedoucí auditorského týmu	Podpis
Ing. Pavlína Uhrová	[REDACTED]

Členové auditorského týmu	Podpis
Ing. Jiří Kazílek	[REDACTED]
Ing. Ivan Haco	[REDACTED]
Ing. Monika Wybraniaková	[REDACTED]

Vedoucí oddělení 5210 za supervizi	Podpis
Ing. Petr Burian	[REDACTED]

V Praze dne 8.11.2013

## 7. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

AO	Auditní orgán
CCI	Referenční číslo operačního programu
ČR	Česká republika
EK	Evropská komise
ES	Evropské společenství, Evropská společenství
EU	Evropská unie
ISPPIA	Mezinárodní standardy profesní praxe interního auditu
ISA	Mezinárodní auditorské standardy
ISSAI	Mezinárodní standardy nejvyšších auditních institucí
OP	Operační program
OŘ	Otevřené řízení nadlimitní
PCO	Platební a certifikační orgán
ŘO	Řídicí orgán
SR	Státní rozpočet
VZ	Veřejná zakázka
ZVZ	Zákon o veřejných zakázkách
ZPŘ	Zjednodušené podlimitní řízení
ZS	Zprostředkující subjekt
ZD	Zadávací dokumentace