

Mgr. Michael Otta
Vedoucí odboru regionálního rozvoje a evropských projektů
Krajský úřad libereckého kraje
U Jezu 642/2a
461 80 Liberec

VKladně..... dne ...25. 11. 2014

Věc: Žádost o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně a budoucího vyměřeného penále

Daňový subjekt¹:

Aisis, o.s.
Floriánské nám. 103, Kladno 272 01
IČ: 67798853
DIČ: CZ67798853

Liberecký kraj jako poskytovatel podpory konstatoval porušení rozpočtové kázně při čerpání dotace poskytnuté na základě Smlouvy o realizaci grantového projektu Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost na projekt „Školy v pohybu II“ s reg. č. projektu CZ.1.07/1.3.03/02.0027, ve znění pozdějších dodatků (dále jen Smlouva), za což byl platebním výměrem číslo ORREP/630/2014 ze dne 19. 11. 2014 příjemci Aisis, o.s. uložen odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 486 153 Kč. V souladu s ustanovením § 22 odst. 12 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a § 259 odst. 1 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, tímto

žádáme o prominutí

odvodu ve výši dle sazebníku možného prominutí při čerpání dotace poskytnuté na základě Smlouvy **včetně dosud nevyměřeného penále** k výše uvedenému odvodu, a to z důvodů hodných zvláštního zřetele.

Odůvodnění

- a) Porušení rozpočtové kázně, na které byl vyměřen odvod zmíněným platebním výměrem, spočívá mimo jiné, v provedení mylných plateb viz body č. 19., 20 a 21. platebního výměru. V těchto případech jednotlivých mylných plateb se jednalo o administrativní pochybení či nechtěné pochybení při účetních operacích. Daňový subjekt ihned při zjištění pochybení vrátil finanční prostředky na projektový účet, nikomu tedy nevznikla žádná škoda a naplnění cílů projektu tím nebylo nijak negativně ovlivněno. V případě neprominutí odvodu a dosud nevyměřeného penále by se jednalo velmi významný zásah do hospodaření naší organizace a z výše popsaných důvodů by byla podle našeho názoru sankce příliš tvrdá. Proto žádáme o prominutí odvodu vzešlých z výše zmíněných bodů dle sazebníku KÚLK.
- b) V bodech č. 2., 3., 4., 5, 6 platebního výměru se jedná o porušení rozpočtové kázně na základě porušení postupů při zadávání veřejných zakázek. Jednalo se o pochybení

¹ Uveďte název příjemce a adresu vč. PSČ

zjištěné Auditním orgánem Ministerstva financí, které bylo postoupeno jako podezření na porušení rozpočtové kázně poskytovateli dotace – Libereckému kraji. Dotčené veřejné zakázky byly na služby odborného garanta projektu a dále na služby odborného metodika. Při zpracování zadávací dokumentace k výše zmíněným veřejným zakázkám vycházel příjemce a zadavatel ze zkušenosti z předchozích obdobných veřejných zakázek, jejichž dokumentace vznikala i po konzultacích s dotčenými zprostředkujícími subjekty (včetně KÚLK). Tyto veřejné zakázky byly poté označeny jako neuznatelné kontrolou MŠMT (protokol č. 1/2010). Bohužel v době vypsání těchto veřejných zakázek neměl zadavatel žádné pochybnosti o podobě zadání a musíme též zmínit, že posuzování „napadených“ pasáží kontrolními orgány se též v čase vyvíjelo. I z tohoto důvodu bylo auditním orgánem Ministerstva financí navrženo krácení výdajů ve zmíněných veřejných zakázkách dle směrnice COCOF ve výši 25%. Adekvátně této korekci odpovídá míra prominutí dle Sazebníku doporučené výše možného prominutí za tento typ pochybení ve výši 75%. Přesto zadavatel konstatuje, že přes možné nepřesnosti v zadání předmětu zakázky měli všichni uchazeči stejné podmínky a nevnímáme tak zadání jako netransparentní. Neuznání všech nákladů spojených s těmito službami v plné výši, jak stanoví zákon č. 250/2000 Sb., vnímáme jako nepřiměřeně tvrdé opatření vzhledem k identifikovaným pochybením, která neměla vliv na výběr dodavatele. Výstupy z těchto služeb významně přispěly k celkové kvalitě a kvalitním výstupům dotčeného grantového projektu. V případě neprominutí odvodu a dosud nevyměřeného penále by se jednalo velmi významný zásah do hospodaření naší organizace a z výše popsaných důvodů by byla podle našeho názoru sankce příliš tvrdá. Proto žádáme o prominutí odvodu vzešlých z výše zmíněných bodů dle sazebníku KÚLK.

Za příznivé vyřízení naší žádosti předem děkujeme.



Mgr. Milan Kotík, člen správní rady

aisis³

IČO: 477 938 53 DIČ: CZ677 988 53
Kladno, Fronšenská nám. 103