



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

## INFORMACE

**pro jednání zastupitelstva města dne 29.10.2015**

**Výsledek administrativní kontroly poskytovatele dotace Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod č. LB/1175/EP/A/PRK/01 v rámci projektu „Parky Lidové sady II.“, r. č. CZ.1.13/2.1.00/27.01175**

**Předkládá: Mgr. Jan Korytář, náměstek pro ekonomiku, strategický rozvoj a dotace**

**Zpracoval: Ing. Jiří Horák, vedoucí odboru strategického rozvoje a dotací**

**Telefon: 485 243 3584**

## Důvodová zpráva

---

Vrácení dotace na základě doručeného protokolu z kontroly projektu „Parky Lidové sady II.“ a námitkového řízení ke kontrolnímu zjištění, které bylo zamítnuto a následně byla poskytovatelem dotace vystavena „Výzva k vrácení dotace dotčené nesrovnalostí“ ve výši 56 099,99 Kč. Důvodem dotčené nesrovnalosti je přeúčtování faktury z neinvestičních do investičních výdajů projektu.

Předmětem kontroly Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod bylo šetření podezření na nesrovnalost, zda nedošlo k porušení podmínek vyplývajících ze Smlouvy o poskytnutí dotace č. LB/1175/S ze dne 20. 12. 2012 v oblasti způsobilých výdajů.

Kontrolní orgán v protokole o kontrole č. j. RRSV 11220/2015 ze dne 25. 8. 2015 (Příloha č. 1) uvedl, že při kontrole byly zjištěny nedostatky a příjemce porušil uvedená ustanovení Smlouvy o poskytnutí dotace č. LB/1175/S, resp. podmínky ROP SV.

Kontrolní orgán Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod zjistil následující:

### Zjištění č. 1 - nezpůsobilé výdaje

Příjemce dotace si uplatnil v žádosti o platbu č. 1 **neinvestiční výdaj** dokladem č. 7, VS 2011146 dodavatele Compet Consult, s. r. o. na částku 66 000,- Kč včetně DPH, který se týkal přípravy a organizačního zajištění průběhu otevřeného zadávacího řízení. Příjemce dotace v souvislosti s předložením Monitorovací zprávy o udržitelnosti projektu č. 6 ŘO sdělil, že došlo k **přeúčtování výše uvedené faktury do investičních výdajů projektu.**

Statutární město Liberec (město) zaslalo dne 31. 8. 2015 na Regionální radu regionu soudržnosti Severovýchod Námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokole o kontrole č. j. RRSV 11220/2015 (Příloha č. 2). Dne 6. 10. 2015 město obdrželo Vyřízení námitek (Příloha č. 3), kde byly tyto námitky zamítnuty a potvrzena tak kontrolní zjištění uvedené v protokolu o kontrole č. j. RRSV 11220/2015 . Dne 8. 10. 2015 město obdrželo **Výzvu k vrácení dotace dotčené nesrovnalostí ve výši 56 099,99 Kč** (Příloha č. 4). Tato **částka je splatná** ve lhůtě 20 kalendářních dní od doručení výzvy tj. **nejpozději do 28. 10. 2015** na účet poskytovatele dotace Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod č. ú. 2816572/0800.

**V případě, že shora uvedená částka dotace dotčené nesrovnalostí nebude uhrazena v plné výši a ve stanovené lhůtě na shora uvedený účet poskytovatele dotace, bude případ posuzován jako porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č.250/2000 Sb., a bude postoupen k dalšímu řízení.**

Rada města dne 20. 10. 2015 vzala na vědomí výsledek administrativní kontroly Ex-post č. LB/1175/EP/A/PRK/01 a současně schválila vrácení části dotace dotčené nesrovnalostí v hodnotě **56 099,99 Kč** ve stanovené lhůtě – **nejdéle do 28. 10. 2015**. Rovněž došlo k odsouhlasení vyčlenění finančních prostředků rozpočtovým opatřením.

### **Přílohy:**

1. Protokol o kontrole RRSV č.j. 11220/2015
2. Podání námitek proti kontrolním zjištěním uvedených v protokole o kontrole RRSV č.j. 11220/2015
3. Vyřízení námitek
4. Výzva k vrácení dotace dotčené nesrovnalostí

**Protokol o kontrole RRSV č. j. 11220/2015****- administrativní kontrola EX-POST zaměřená na ověření podezření na nesrovnalost****Protokol o kontrole provedené na základě § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů**

<b>Číslo kontroly:</b>  LB/1175/EP/A/PRK/01	<b>Kontrolní orgán:</b> Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod Územní odbor realizace programu: Masarykova 542/18, 460 01 Liberec	Označení výtisku (dle rozdělovníku): <i>Tento dokument je vyhotoven ve dvou stejnopisech</i>
<b>Reg. číslo projektu:</b> CZ.1.13/2.1.00/27.01175		
<b>Název projektu:</b> Parky Lidové sady II		

**Kontrolovaná osoba (příjemce):**

Název: Statutární město Liberec  
ulice: nám. Dr. E. Beneše 1  
město: Liberec  
PSČ: 460 01  
IČ: 00262978

**1. Kontrolující:**

Vedoucí kontrolní skupiny: Ing. Štěpánka Kohoutová  
Člen kontrolní skupiny: Ing. Jakub Anděl

**2. Přizvaná osoba a důvody jejího přizvání:**

NR

**3. Kontrolovanou osobu zastupoval:** Tibor Batthyány, primátor SML**4. Předmět kontroly:**

*Předmětem kontroly bylo šetření podezření na nesrovnalost. Kontrolou předložených dokladů bylo prověřeno, zda nedošlo k porušení podmínek vyplývajících ze Smlouvy o poskytnutí dotace č. LB/1175/S (dále jen „Smlouvy“ ze dne 20. 12. 2012 v oblasti způsobilých výdajů.*

**5. Datum zahájení kontroly:** 9. 7. 2015**6. Zahájení kontroly: (popis úkonu)**

*Kontrola byla zahájena z moci úřední doručením oznámení o zahájení kontroly RRSV č. j. 9467/2015 ze dne 9. 7. 2015, jehož součástí bylo pověření ke kontrole (ve smyslu § 5 odst. 2 písm. b) kontrolního řádu.*

Kontrola byla zahájena na základě předložené Monitorovací zprávy č. 6 o udržitelnosti projektu ze dne 26. 5. 2015.

#### 7. Průběh kontroly – popis:

Kontrola byla zahájena na základě zjištění vzešlé z administrativní kontroly monitorovací zprávy o udržitelnosti projektu č. 6 ze dne 26.5.2015.

Při zpracování výstupů z kontroly byla dále zohledněna změna postupů řídicího orgánu související s vyměřováním a promíjením odvodů a penále za porušení rozpočtové kázně v návaznosti na usnesení Výboru Regionální rady č. 51/2015 ze dne 8. 4. 2015, které vycházelo ze změny zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. V návaznosti na tuto změnu bude aplikován postup, kdy je na základě identifikace kontrolních zjištění kontrolním orgánem konstatována nesrovnalost a příjemce je vyzván k vrácení dotace nebo její části.

Příjemci byla zaslána výzva ze dne 21. 7. 2015 k doložení interního dokladu o zaúčtování k faktuře č. 2011146 dodavatele Compet Consult s.r.o. ze dne 10.11. 2011 na částku 66 000,- Kč včetně DPH a výpisu ze zvláštního účtu projektu s připsanou částkou dotace ve výši 5 741 052,92 Kč.

Doloženo dne 23.7.2015.

#### 8. Vyžádané podklady:

Výpis ze zvláštního účtu projektu s připsáním dotace ze dne 14. 10. 2014.

Interní doklad k fa č. 2011146 dodavatele Compet Consult s.r.o. ze dne 10.11.2011.

#### 9.

Příjemce ve vztahu k prověřovaným výdajům **nepostupoval v souladu s podmínkami ROP SV.**

#### 10. Kontrolní zjištění:

Při kontrole byly zjištěny následující nedostatky a příjemce porušil níže uvedená ustanovení Smlouvy<sup>1</sup> o poskytnutí dotace č. LB/1175/S uzavřené dne 20. 12. 2012, resp. podmínky ROP SV:

Seznam dokladů, o které se kontrolní zjištění opírá:

1. výpis ze zvláštního účtu projektu s připsáním dotace ze dne 14. 10. 2014
2. doklad č. 7, VS 2011146 dodavatel Compet Consult s.r.o. ze dne 10. 11. 2011 na částku 66 000,- Kč včetně DPH

<sup>1</sup> V případě uzavřených Smluv o poskytnutí dotace po 1. 5. 2012 a u Smluv o poskytnutí dotace uzavřených před datem 1. 5. 2012, kde byl uzavřen dodatek ke Smlouvě o poskytnutí dotace, (obsahující postupy stanovení finančních oprav ke Smlouvě o poskytnutí dotace) se aplikuje snížený odvod.

1 V případě, že se nesrovnalost vztahuje k více žádostem o platbu, je nutné vyčíslit částky pro každou žádost o platbu zvlášť.

3. soupiska výdajů vynaložených příjemcem předložená k žádosti o platbu č. 1
4. interní doklad k dokladu č. 7, VS 2011146 předložený s žádostí o platbu č. 1
5. samostatná úč. evidence k dokladu č. 7, VS 2011146 předložená s žádostí o platbu č. 1
6. interní doklad k dokladu č. 7, VS 2011146 předložený na výzvu ze dne 21. 7.2015
7. samostatná úč. evidence k dokladu č. 7, VS 2011146 předložená na výzvu ze dne 21. 7. 2015
8. Smlouva o poskytnutí dotace LB/1175/S ze dne 20. 12. 2012 a dodatek č. 2 ze dne 23. 5. 2014

## 1. Zjištění

### **Nezpůsobilé výdaje (Nesoulad mezi proplacením zaúčtované části dotace dle žop č. 1 a zjištěným stavem zaúčtování této části dotace dle předložené MZOU:**

Příjemce dotace si uplatnil v žádosti o platbu č. 1 **neinvestiční výdaj dokladem č. 7**, VS 2011146 dodavatele Compet Consult, s. r. o. na částku **66 000,- Kč** včetně DPH, který se týkal přípravy a organizačního zajištění průběhu otevřeného zadávacího řízení. K dokladu byl předložen interní doklad o zaúčtování, který prokazoval, že tento doklad je zaúčtován jako neinvestiční (zaúčtováno Interním dokladem č. 4100004954 dne 21. 11. 2011 na účet č. 518 MD Nákup služeb). Také údaje uvedené v samostatné oddělené účetní evidenci (Přehled výdajů ze dne 30. 10. 2013) prokazují zaúčtování dokladu jako neinvestičního výdaje. Tuto skutečnost dále potvrzovala předložená soupiska výdajů a dále rozpočet projektu dle dodatku ke smlouvě o dotaci č. 2 ze dne 23. 5. 2014, dle kterých byl výše uvedený výdaj proplacen jako neinvestiční.

Příjemce dotace v souvislosti s předložením Monitorovací zprávy o udržitelnosti projektu č. 6 ŘO sdělil, že **došlo k přeúčtování výše uvedené faktury do investičních výdajů projektu**. Toto tvrzení doložil interním dokladem - opravným dokladem č. 41/4954/11 ze dne 20. 1. 2014, kde výdaj přeúčtován na účet **742 MD** Pořízení dlouhodobého hmotného majetku. V rámci 1. žádosti o platbu nebyl tento opravný doklad o zaúčtování předložen a účetní sestava oddělené účetní evidence tuto opravu neobsahovala.

doklad č. 7	charakter výdaje dle zaúčtování	Částka (s DPH)
proplaceno dle žop ze dne 8. 4. 2014	neinvestiční	66 000,-
MZ o U ze dne 26. 5. 2015	investiční	66 000,-

Tímto jednáním příjemce dotace nedodržel podmínky ROP SV, když nepostupoval dle PPŽP verze 13,0 platné pro 27. kolo výzvy.

**Příjemce dotace porušil Smlouvu o poskytnutí dotace č. LB/1175/S uzavřené dne 20. 12. 2012 čl. IV, bod 4.1 /způsobilé výdaje/ a článek X. /účetnictví/, dále došlo k porušení způsobilosti výdajů dle Metodiky způsobilých výdajů pro ROP SV (Příloha č. 8 – PPŽP).**

**Na základě výše uvedeného pochybení jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje v rámci 1. žádosti o platbu ve výši 66 000,- Kč s DPH.**

**10.1** K neoprávněnému proplacení (datum připsání prostředků na účet příjemce) nebo použití finančních prostředků došlo dne:

číslo žádosti o platbu	datum proplacení dotace	částka proplacené dotace (v Kč)
1. ŽoP	14. 10. 2014	5 741 052,92

**10.2** Výše neoprávněně uplatněných výdajů, resp. nezpůsobilých výdajů, ke kterým se porušení váže, činí: investiční výdaje 66 000,-Kč

**10.3** Výše neoprávněně poskytnuté dotace dotčené nesrovnalostí celkem 56 099,99 Kč

dle podílů spolufinancování:

<b>a) výše neoprávněně investiční dotace</b>	<b>56 099,99 Kč</b>
příspěvek Společenství (EU):	56 099,99 Kč
finanční prostředky z rozpočtu RR-SR:	0Kč
finanční prostředky z rozpočtu RR-KR)*:	0Kč
<b>b) výše neoprávněně neinvestiční dotace</b>	<b>0 Kč</b>
příspěvek Společenství (EU):	0 Kč
finanční prostředky z rozpočtu RR-SR:	0 Kč
finanční prostředky z rozpočtu RR-KR)*:	0 Kč
<b>c) výše neoprávněně dotace celkem</b>	<b>56 099,99 Kč</b>
příspěvek Společenství (EU):	56 099,99 Kč
finanční prostředky z rozpočtu RR-SR:	0 Kč
finanční prostředky z rozpočtu RR-KR)*:	0 Kč

**Celková výše dotace dotčené nesrovnalostí činí 56 099,99Kč.**

**10.4** Při identifikaci více zjištění vztahujících se ke stejným již proplaceným výdajům tato částka dotčená nesrovnalostí nepřevýšila neoprávněně proplacenou dotaci.

NR

#### **11. Závěry kontroly:**

- Případ je posouzen jako **nesrovnalost** spočívající v neoprávněném proplacení dotace a na základě výsledku kontroly a v souladu s ustanovením § 22, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., bude příjemce po ukončení kontroly vyzván k vrácení dotace dotčené nesrovnalostí\*.
- Dnem vzniku nesrovnalosti je den, kdy kontrolovaná osoba obdržela dotaci na základě proplacení žádosti o platbu č. 1, tj. 14. 10. 2014.

## 12. Poučení k dalšímu postupu řešení nesrovnalosti:

- a) Pokud povaha pochybení neumožňuje provedení opatření k nápravě a bylo-li na základě kontroly zjištěno, že příjemce dotace porušil povinnost stanovenou právním předpisem, která souvisí s účelem, na který byly peněžní prostředky poskytnuty, resp. nedodržel účel dotace nebo podmínku, za které byla dotace poskytnuta, pak poskytovatel na základě ukončené kontroly (tj. po ukončení lhůty pro podání námitek/vyřízení námitek) písemně vyzve příjemce dotace k vrácení dotace nebo její části ve stanovené lhůtě 20 kalendářních dnů. Výzva k vrácení dotace nebo její části není pro příjemce dotace závazná.
- b) V případě, že příjemce neuhradí dotaci dotčenou nesrovnalostí ve stanovené výši a ve stanovené lhůtě, bude se jednat o porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., a případ bude postoupen k dalšímu řízení, resp. dle daňového řádu bude vydán Platební výměr na odvod.
- c) Za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně je příjemce povinen zaplatit penále ve výši 1 % z částky odvodu za každý den prodlení, nejvýše však do výše tohoto odvodu. Penále, které v jednotlivých případech nepřesáhne 1 000 Kč, se neuloží. Dle § 22 odst. 14 zákona 250/2000Sb., může příjemce zažádat o prominutí nebo částečné prominutí odvodu a penále.

## 13. Datum provedení posledního kontrolního úkonu:

4. 8. 2015 Kontrola výpisu ze zvláštního účtu projektu ze dne 14. 10. 2015.

## 14. Námítky:

Kontrolovaná osoba má právo podat proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole písemné a odůvodněné námítky, a to ve lhůtě patnácti dnů<sup>2</sup> ode dne doručení protokolu o kontrole na adresu: Masarykova 542/18, 460 01 Liberec

V případě, že se kontrolovaná osoba písemně vzdá práva podat námítky, kontrola je tímto ukončena.

Datum vyhotovení protokolu o kontrole:

24. 8. 2015

Kontrolující (jména a podpisy):

1. Ing. Štěpánka Kohoutová

2. Ing. Jakub Anděl

## 15. Termín pro odstranění nedostatků: NR

<sup>2</sup> Vedoucí kontrolní skupiny může stanovit delší lhůtu.

Protokol byl vyhotoven ve dvou výtiscích.

Rozdělovník:

- kontrolní orgán
- kontrolovaná osoba

\*) nehodící se odstráňte



Předáno dne: 2.9.2015

*Zuzana Škarvadová*  
Bc. Zuzana Škarvadová



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

náměstí Dr. E. Beneše 1, 460 59 Liberec 1

**Regionální rada regionu soudržnosti**

**Severovýchod**

**Ing. Štěpánka Kohoutová**

Územní odbor realizace programu – Liberec

Masarykova 542/18

460 01 Liberec

Váš dopis značky / ze dne  
11220/2015 / 25.8.2015

Naše značka  
CJ MML 159471/15

Vyřizuje / telefon  
Vávrová/3189

V Liberci dne  
31. 8. 2015

## **Námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokole o kontrole č. j. RRSV 11220/2015 k projektu „Parky Lidové sady II.“ pod registračním číslem CZ.1.13/2.1.00/27.01175**

Nezpůsobilé výdaje (Nesoulad mezi proplacením zaúčtované části dotace dle žop č. 1 a zjištěným stavem zaúčtování této části dotace dle předložené MZoU:

Daňový doklad dodavatele Compet Consult s. r. o., VS 2011146, na částku 66 000,- Kč včetně DPH, který se týkal přípravy a organizačního zajištění průběhu otevřeného zadávacího řízení byl zaúčtován v roce 2011 jako neinvestiční výdaj. Ze strany příjemce k tomuto zaúčtování došlo na základě administrativního pochybení, kdy chyba byla zjištěna během interní kontroly.

V souvislosti a v souladu s platnou legislativou došlo následně k přeúčtování výše uvedené faktury do neinvestičních výdajů a dne 20. 1. 2014 byl vyhotoven interní doklad - opravný doklad č. 41/4954/11. Tento doklad byl předložen v rámci Monitorovací zprávy o udržitelnosti projektu č. 6.

S ohledem na výše uvedené jsme přesvědčení, že příjemce postupoval zcela v souladu se zákonem a nevznikla tak žádná škoda. Tímto žádáme kontrolní orgán o opětovné přezkoumání a posouzení této záležitosti.

S pozdravem

Tibor Batthyány  
primátor města



V Liberci dne 2. 10. 2015  
č. j. RRSV 11621/2015  
vyřizuje: Ing. Simona Malá  
tel.: +420 725 420 174  
email: [s.mala@rada-severovychod.cz](mailto:s.mala@rada-severovychod.cz)

Statutární město Liberec  
Tibor Batthyány  
primátor města  
nám. Dr. E. Beneše 1  
460 59 Liberec

## Vyřízení námitek

Vážený pane primátore,

dne 2. 9. 2015 byly na Úřad Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod (dále jen „Úřad“) doručeny Vaše námítky podané dle ust. § 175 zákona č. 500/2004 Sb., správního řádu, ve znění pozdějších předpisů, a to proti protokolu o kontrole č. j. RRSV 11220/2015, číslo kontroly LB/1175/EP/A/PRK/01 ze dne 24. 8. 2015 Vašeho projektu s názvem „**Parky Lidové sady II**“ vedeného v Regionálním operačním programu NUTS II Severovýchod pod registračním číslem **CZ.1.13/2.1.00/27.01175**.

Statutární město Liberec obdrželo dne 24. 8. 2015 protokol o kontrole č. j. RRSV 11220/2015 číslo kontroly LB/1175/EP/A/PRK/01 (dále jen „protokol o kontrole“). Kontrola byla zaměřena na plnění podmínek vyplývajících ze Smlouvy o poskytnutí dotace č. LB/1175/S se zaměřením na Monitorovací zprávu č. 6 o udržitelnosti projektu ze dne 26. 5. 2015, přičemž kontrolní zjištění se týká nesouladu mezi proplacením zaúčtované části dotace dle žop č. 1 a zjištěným stavem dle předložené MZoU.

Ve svých námítkách uvádíte:

*Nezpůsobilé výdaje (Nesoulad mezi proplacením zaúčtované části dotace dle žop č. 1 a zjištěným stavem zaúčtování této části dotace dle předložené MZoU:*

*Daňový doklad dodavatele Compet Consult s. r. o., VS 2011146, na částku 66 000,- Kč včetně DPH, který se týkal přípravy a organizačního zajištění průběhu otevřeného zadávacího řízení, byl zaúčtován v roce 2011 jako neinvestiční výdaj. Ze strany příjemce k tomuto zaúčtování došlo na základě administrativního pochybení, kdy chyba byla zjištěna během interní kontroly.*

*V souvislosti a v souladu s platnou legislativou došlo následně k přeúčtování výše uvedené faktury do neinvestičních výdajů a dne 20. 1. 2014 byl vyhotoven interní doklad – opravný doklad č. 41/4954/11. Tento doklad byl předložen v rámci Monitorovací zprávy o udržitelnosti projektu č. 6.*

*S ohledem na výše uvedené jsme přesvědčení, že příjemce postupoval zcela v souladu se zákonem, a nevznikla tak žádná škoda. Tímto žádáme kontrolní orgán o opětovné přezkoumání a posouzení této záležitosti.*

### **K tomuto kontrolní orgán uvádí:**

K výše uvedeným námítkám kontrolní orgán uvádí, že kontrovaná osoba ve své námítce pouze znovu popsala skutečnosti související se zaúčtováním daňového dokladu dodavatele Compet Consult s.r.o., VS 2011146 v roce 2011, přičemž neuvedla žádné nové skutečnosti, které by kontrolní orgán při vyřízení námitek zohlednil.



Příjemce dotace si uplatnil v žádosti o platbu č. 1 **neinvestiční výdaj dokladem č. 7**, VS 2011146 dodavatele Compet Consult, s. r. o. na částku **66 000,- Kč** včetně DPH, který se týkal přípravy a organizačního zajištění průběhu otevřeného zadávacího řízení. K dokladu byl předložen interní doklad o zaúčtování, který prokazoval, že tento doklad je zaúčtován jako neinvestiční (zaúčtováno Interním dokladem č. 4100004954 dne 21. 11. 2011 na účet č. 518 MD Nákup služeb). Také údaje uvedené v samostatné oddělené účetní evidenci (Přehled výdajů ze dne 30. 10. 2013) prokazují zaúčtování dokladu jako neinvestičního výdaje. Tuto skutečnost dále potvrzovala předložená soupiska výdajů a dále rozpočet projektu dle dodatku ke smlouvě o dotaci č. 2 ze dne 23. 5. 2014, dle kterých byl výše uvedený výdaj proplacen jako **neinvestiční**.

Příjemce dotace v souvislosti s předložením Monitorovací zprávy o udržitelnosti projektu č. 6 ŘO sdělil, že **došlo k přeúčtování výše uvedené faktury do investičních výdajů projektu**. Toto tvrzení doložil interním dokladem - opravným dokladem č. 41/4954/11 ze dne 20. 1. 2014, kde byl výdaj přeúčtován na účet **742 MD** Pořízení dlouhodobého hmotného majetku. V rámci 1. žádosti o platbu nebyl tento opravný doklad o zaúčtování předložen a účetní sestava oddělené účetní evidence tuto opravu neobsahovala, tudíž byl tento doklad proplacen jako **neinvestiční**.

Po důkladném prověření všech skutečností uváděných ve Vašich námítkách kontrolní orgán považuje námítky kontrolované osoby za nedůvodné a podle § 14 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), kontrolní orgán rozhodl, že **námítky kontrolované osoby zamítá a potvrzuje tak kontrolní zjištění uvedené v protokolu o kontrole č. j. RRSV 11220/2015.**

Poučení:

Proti tomuto vyřízení námitek již není odvolání.

S pozdravem

Ing. Simona Malá  
vedoucí ÚORP Liberec





V Liberci dne 7. 10. 2015  
č. j.: RRSV 12853/2015  
vyřizuje: Ing. Štěpánka Kohoutová  
tel.: +420 774 000 543  
email: s.kohoutova@rada-severovychod.cz

Statutární město Liberec  
Tibor Batthyány, primátor  
Nám. Dr. E. Beneše 1  
460 01 Liberec

## Výzva k vrácení dotace dotčené nesrovnalostí

Vážený pane,

na základě výsledku administrativní kontroly Ex-post zaměřené na ověření podezření na nesrovnalost č. LB/1175/EP/A/PRK/01 (dále jen „kontrola“) bylo v rámci projektu s názvem „Parky Lidové sady II.“, registrační číslo projektu CZ.1.13/2.1.00/27.01175, zjištěno porušení podmínek Smlouvy o poskytnutí dotace č. LB/1175/S ze dne 20. 12. 2012, resp. podmínek ROP SV. Na základě ust. § 22, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, Vás vyzývám k vrácení dotace, resp. části dotace, dotčené nesrovnalostí v níže uvedené výši **ve lhůtě do 20 kalendářních dnů po doručení této výzvy** na účet poskytovatele dotace Regionální rady regionu soudržnosti Severovýchod:

účet číslo: 2816572/0800  
u pobočky banky: Česká spořitelna, a.s., Hradec Králové  
variabilní symbol<sup>1</sup>: 1175

**částka dotace dotčené nesrovnalostí: 56 099,99 Kč**

**Pokud bude částka dotace dotčené nesrovnalostí ve stanovené době uhrazena, platí v tomto rozsahu, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb..**

**V případě, že shora uvedená částka dotace dotčené nesrovnalostí nebude uhrazena v plné výši a ve stanovené lhůtě na shora uvedený účet poskytovatele dotace, bude případ posuzován jako porušení rozpočtové kázně dle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., a bude postoupen k dalšímu řízení.**

Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace byla ve prospěch účtu příjemce připsána částka dotace ve dnech:

Žádost o platbu č.	Datum připsání dotace
1	14. 10. 2014

<sup>1</sup> Variabilním symbolem je poslední čtyřčíslí registračního čísla projektu.



V návaznosti na provedenou kontrolu Vám zároveň poskytují podrobnější informace o jednotlivých podílech rozpadu částek odvodu, včetně účelových znaků.

Žádost o platbu	Neoprávněně uplatněné výdaje (CZV)		CELKEM	Neoprávněná dotace celkem
	INV	NEINV		
ŽOP I	66 000,-	0,00	66 000,-	<b>56 099,99</b>

Žádost o platbu	Neoprávněná dotace CELKEM INV	Podíly financování		
		EU	RR-SR	Vlastní podíl
		INV	INV	INV
ŽOP I	<b>56 099,99</b>	<b>56 099,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9 900,01</b>

Přehled účelových znaků	
Výdaj z prostředků rozpočtu EU - investice	38585505
Výdaj z prostředků rozpočtu EU - neinvestice	38185005
Výdaj z prostředků RR – SR - investice	38185501
Výdaj z prostředků RR – SR - neinvestice	38185001

S pozdravem

.....  
Ing. Simona Malá  
vedoucí ÚORP Liberec