

I9 Protokol o výsledku kontroly

Kontrolovaná osoba	Mountfield a.s.
Kontrolující subjekt	Hlavní město Praha, Magistrát hl. m. Prahy, odbor evropských fondů
Číslo projektu	CZ.2.17/1.1.00/34087
Název projektu	Profesní rozvoj skupiny pražských zaměstnanců ohrožených na trhu práce společnosti Mountfield a.s.
Předmět kontroly	Procedurální, obsahová a finanční stránka projektu a průběh aktivit
Místo konání kontroly	Všechromy 56, 251 63 Strančice
Složení kontrolní skupiny	Tomáš Jelínek - vedoucí kontrolní skupiny Michaela Kloudová - člen kontrolní skupiny
Číslo pověření ke kontrole	327/34087/1/2013
Datum kontroly	11. 12. 2013
Objem kontrolovaných prostředků	1 029 560,50 Kč
Kontrolované období realizace projektu	1.2.2012 – 11.12.2013
Účastní za kontrolovanou osobu	Tomáš Vítek, Lucie Červenková, Jana Jarcová

Výše identifikovaná kontrola realizace projektu podpořeného z Operačního programu Praha - Adaptabilita byla provedena na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění, článku 13 Nařízení Komise (ES) č. 1828/2006 a zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, v platném znění.

Během kontroly bylo zjištěno následující:

Stručný popis projektu a jeho stavu:

Věcná stránka projektu:

Realizace projektu byla zahájena dne 1. 2. 2012. Klíčové aktivity jsou realizovány v souladu s grantovou smlouvou a s platným harmonogramem.

Řízení projektu probíhá v souladu se schválenou projektovou žádostí, resp. grantovou smlouvou.

Příjemce vede archivaci dokumentace v souladu s pravidly OPPI a je si vědom povinnosti archivovat projektovou dokumentaci po dobu 10 let od ukončení projektu.

Příjemce respektuje pravidla pro naplňování publicity projektu. Příjemce přispívá k naplňování horizontálních politik formou a v míře, jak je uvedeno v projektové žádosti.

Pravidla týkající se veřejné podpory jsou v projektu dodržována. Příjemcem veřejné podpory v projektu je příjemce podpory z OPPI. Ukazatele výstupů a výsledků jsou naplňovány v souladu s grantovou smlouvou.

Finanční stránka projektu

Systém finanční kontroly v organizaci příjemce je nastaven. Schvalování a zaúčtování účetních dokladů vztahujících se k projektu probíhá v souladu s právními předpisy a vnitřní směrnici v organizaci příjemce.

Je vedeno oddělené účetnictví projektu, které je od účetnictví organizace příjemce odděleno nákladovým střediskem. Přímé a nepřímé náklady projektu jsou odděleny.

K financování výdajů souvisejících s projektem jsou využívány samostatný projektový bankovní účet a provozní účet organizace příjemce. Pokladna v organizaci příjemce není pro projekt využívána.

Čerpání prostředků v jednotlivých kapitolách rozpočtu probíhá v souladu se schváleným rozpočtem projektu, resp. rozpočtem platným pro provedení změn oznamovaných v monitorovacích zprávách.

Projekt negeneruje příjmy.

Zadávací řízení

V projektu byla realizována celkem 2 zadávací řízení:

- 1) Profesní rozvoj skupiny pražských zaměstnanců ohrožených na trhu práce společnosti Mountfield a.s. (> 400 tis. – 2 mil. Kč bez DPH) – *zrušeno ve lhůtě pro podávání nabídek v souladu s pravidly OPPA.*
- 2) Profesní rozvoj skupiny pražských zaměstnanců ohrožených na trhu práce společnosti Mountfield a.s. (> 400 tis. – 2 mil. Kč bez DPH)

Lze konstatovat, že zadávací řízení č. 2 neproběhlo v souladu s pravidly OPPA pro výběr dodavatele.

Zjištění:

V rámci uskutečněného výběrového řízení „Profesní rozvoj skupiny pražských zaměstnanců ohrožených na trhu práce společnosti Mountfield a.s.“ došlo k porušení pravidel, kdy posouzení předmětu nabídek z hlediska souladu s podmínkami výzvy k podání nabídek a následných doplňujících dotazů uchazečů o zakázku bylo provedeno v rozporu s obsahem zadavatelem zpracované a zveřejněné výzvy k podání nabídek na webových stránkách www.oppa.cz.

Ve výzvě k podání nabídek do výběrového řízení ze dne 2.5.2012 bylo mj. poptáváno **vzdělávání pracovníků prodeje** v rámci **1 skupiny účastníků po 16 osobách** (viz příloha 1). Tento požadavek zadavatele byl na základě emailového dotazu zájemce o účast v zadávacím řízení **zpřesněn na 2 skupiny**. Celkový počet účastníků zůstal zachován (viz příloha 2). Dotaz byl položen dne 11. května 2012 a odpovězen (a zároveň vyvěšen na webu OPPA) dne 18. května 2012, tedy poměrně blízko ke konci lhůty pro podávání nabídek. Lhůta měla uplynout 23. 5. 2012. Přestože se jednalo o upřesnění předmětu poptávky, které mohlo mít vliv na nabídkovou cenu, zadavatel neprodloužil lhůtu pro podávání nabídek, která tak zůstala stejná.

Ze zápisu o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 7. 2012 (příloha č. 3) vyplývá, že **žádná z předložených nabídek nebyla vyřazena** na kritériu přijatelnosti. Nabídky společností PricewaterhouseCoopers Česká republika, s.r.o., top vision,s.r.o. a TEMPO TRAINING & CONSULTING, a.s. však obsahovaly v části vzdělávání pracovníků prodeje školení **jen pro 1 skupinu v počtu 16 účastníků**.

Příjemce podpory se podpisem Grantové smlouvy dne 20.3.2012, konkrétně článkem VII. odst. 5., zavázal vybírat dodavatele pro nákup zboží, služeb a stavebních prací pro projekt v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a podle pravidel obsažených v Projektové příručce OPPA.

V Projektové příručce, číslo vydání 1.8, s datem účinnosti 1. února 2012, která byla platná v době hodnocení výběrového řízení, je v čl. 9.2 uvedeno, že „Příjemce (a případní partneři) jsou povinni dodržovat zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon o veřejných zakázkách“). Pro situace, na něž se zákon o veřejných zakázkách vzhledem k definici zadavatele, kterou obsahuje, nevztahuje, a pro situace, pro které zákon nestanoví explicitní postup, jsou pro příjemce (a jeho případné partnery) závazná níže vymezená pravidla.“

V Projektové příručce v čl. 9.2.4.1 odst. F je stanoveno, že hodnotící komise provede posouzení nabídek z hlediska přijatelnosti nabídky, tzn. z hlediska splnění požadavků zadavatele uvedených ve výzvě. Nabídky, které tyto požadavky nesplňují, musí být zadavatelem vyloučeny z dalšího řízení a nesmí být základem pro uzavření smlouvy.

Příjemce podpory porušil pravidla OPPA tím, že:

č. 1) při posuzování přijatelnosti v rámci procesu hodnocení v zadávacím řízení nevyločil nabídky, které nesplňovaly požadavky zadavatele uvedené ve výzvě k podání nabídek a následném zodpovězení doplňujícího dotazu ze strany uchazeče o zakázku.

Pravidla OPPA jsou pro příjemce podpory závazná, jak ukládá čl. I. odst. 4 Grantové smlouvy.

Sazba finanční opravy (tj. podíl nezpůsobilých výdajů) pro pochybení v tomto zadávacím řízení, je v souladu s *Přehledem snížených odvodů a metodikou promíjení odvodů anebo penále za porušení rozpočtové kázně příjemcům finanční podpory poskytnuté z Operačního programu Praha – Adaptabilita* schválenou Radou HMP (usnesení č. 105 ze dne 29.1.2013), část 7 Porušení pravidel pro zadávání veřejných zakázek u příjemců podpory z Operačního programu Praha – Adaptabilita stanovena ve výši **10%**. Jedná se o pochybení, kdy kontrola úplnosti či posouzení přijatelnosti byly provedeny v rozporu obsahem zadavatelem pracované výzvy k podání nabídek a toto pochybení **nemělo** vliv na výběr nejvhodnější nabídky.

Dotčená částka nezpůsobilých výdajů související s pochybením v tomto zadávacím řízení činí **60 0075,37 Kč** (52 619,73 Kč za 2. monitorovací zprávu a 7 455,64 Kč za 3. monitorovací zprávu).

Přehled dokladů, z nichž vychází vyčíslení nezpůsobilých výdajů uvedených výše (v Kč):

MZ	Specifikace předmětu výdaje	Číslo dokladu	Částka bez DPH
2	Prodejní dovednosti 1	FTR12/009251	35 385,00
2	Psychologie prodeje, asertivita 2	FTR12/009251	35 385,00
2	Prodejní dovednosti pro prac. Servisu	FTR12/009251	34 333,00
2	Finanční gramotnost	FTR12/009251	17 167,00
2	Interní kouč	FTR12/009251	53 647,20
2	Finanční gramotnost	FTR12/009251	13 411,80
2	Servisní technici - efektivní komunikace	FTR12/008304	34 333,00
2	Prodejní dovednosti 2	FTR12/010119	35 385,00
2	Zvládání konf.situací, stresu a napětí 1	FTR12/010119	17 692,00
2	Zvládání konf.situací, stresu a napětí 2	FTR12/010119	17 692,00
2	Psychologie prodeje, asertivita 1	FTR12/010119	35 385,00
2	Odborné vzdělávání - zbožíznalství 1	FTR12/010119	17 692,00
2	Odborné vzdělávání - zbožíznalství 2	FTR12/010119	17 692,00
2	Právní minimum 1	FTR12/010119	17 692,00
2	Právní minimum 2	FTR12/010119	17 692,00
2	Finanční gramotnost 1	FTR12/010119	17 692,00
2	Finanční gramotnost 2	FTR12/010119	17 692,00
2	Odborné vzdělávání - zbožíznalství 1	FTR12/011228	17 167,00
2	Odborné vzdělávání - zbožíznalství 2	FTR12/011228	17 167,00
2	Právní minimum	FTR12/011228	17 167,00
2	Manažerská komunikace	FTR12/011228	26 824,00
2	Styly řízení a komunikace změny	FTR12/011228	26 824,00
2	Time management, organizace práce	FTR12/011228	13 412,00
2	Právní minimum	FTR12/011228	13 412,00

Celkem za 2. monitorovací zprávu	567 941,00
10% z částky dotčených schválených výdajů ze zadávacího řízení (ve výši sníženého odvodu)	56 794,10

Nezpůsobilé přímé náklady	56 794,10
Nepřímé náklady (9%)	5 111,47
Spolufinancování příjemce (15%)	9 285,84
Nezpůsobilé náklady celkem	52 619,73

MZ	Specifikace předmětu výdaje	Číslo dokladu	Částka bez DPH
3	Vzdělávání manažerů prodejen - interní kouč/školicel PRAXE 07.-08.03. + 11.-12.03.2013	FTR12/009251	53 647,00
3	Vzdělávání manažerů prodejen - právní minimum 18.03.2013	FTR12/009251	13 412,00
3	Vzdělávání manažerů prodejen - finanční gramotnost 19.03.2013	FTR12/011228	13 412,00
Celkem za 3. monitorovací zprávu			80 471,00
10% z částky dotčených schválených výdajů ze zadávacího řízení (ve výši sníženého odvodu)			8 047,10

Nezpůsobilé přímé náklady	8 047,10
Nepřímé náklady (9%)	724,24
Spolufinancování příjemce (15%)	1 315,70
Nezpůsobilé náklady celkem	7 455,64

Částka výdajů vyplývajících z výše uvedeno zjištění, která byla příjemci jakožto způsobilé výdaje schválena v rámci 2. a 3. monitorovací zprávy (**60 075,37 Kč** po započtení nepřímých nákladů a odečtení spolufinancování příjemce viz tabulka výše), zakládá podezření na porušení rozpočtové kázně podle § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Na zbývající část nákladů na plnění předmětu dotčené zakázky lze aplikovat postup tzv. finanční opravy spočívající v rozdělení dotčených výdajů na část hrazenou kontrolovanou osobou a část krytou prostředky OPPA. Finanční oprava bude ze strany hl. m. Prahy provedena v rámci administrace monitorovací zprávy, která bude probíhat jako první v pořadí po ukončení kontroly, k níž se vztahuje tento protokol.

Část nákladů, která bude vedena jako částka finanční opravy, a poměrná část nepřímých nákladů generovaná touto částkou jsou v souladu s pravidly implementace programu OPPA vyčleněny a hrazeny příjemcem podpory. Tímto postupem se předchází hlášení podezření na porušení rozpočtové kázně podle zákona 250/2000 Sb. Finanční oprava v plné výši průběžně snižuje podporu poskytnutou z OPPA obdobným způsobem jako schválené způsobilé náklady projektu.

Přílohy:

Příloha č. 1: Výzva k podání nabídek do výběrového řízení ze dne 2.5.2012

Příloha č. 2: Emailový dotaz a odpověď na dotaz uchazeče o zakázku společnosti Top lektoři.cz, s.r.o. ze dne 11.5.2012 a 18.5.2012

Příloha č. 3: Zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.7.2012.

Příloha č. 4: Nabídka společnosti PricewaterhouseCoopers Česká republika, s.r.o. (část týkající se školení pracovníků prodeje).

Příloha č. 5: Nabídka společnosti top vision,s.r.o. (část týkající se školení pracovníků prodeje).

Příloha č. 6: Nabídka společnosti TEMPO TRAINING & CONSULTING, a.s. (část týkající se školení pracovníků prodeje).

Podpisy členů kontrolní skupiny:

V Praze dne 12.2.2014

Ing. Tomáš Jelínek (vedoucí kontrolní skupiny)

V Praze dne 12.2.2014

Mgr. Michaela Kloudová (člen kontrolní skupiny)

Poučení

V souladu s ustanovením zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, v platném znění, může kontrovaná osoba proti protokolu podat písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě pěti dnů ode dne seznámení s protokolem. Námitky je třeba adresovat vedoucímu kontrolní skupiny. Po uplynutí uvedené lhůty není možné žádné námitky vůči protokolu předložit.

Seznámení s protokolem

Zástupce/zástupkyně kontrolované osoby: byl/a seznámen/a s protokolem a poučen/a o právu na podání námitek a lhůtě pro jejich podání.

Datum převzetí protokolu:

Datum seznámení:

.....
podpis odpovědného pracovníka kontrolované osoby

Protokol byl vyhotoven ve 2 výtiscích:

Výtisk č. 1 je určen pro kontrolní orgán

Výtisk č. 2 je určen pro kontrolovanou osobu