

Dodatek číslo 1 k protokolu o kontrole
č. j. MSMT-1302/2021-4 ze dne 21. 5. 2021

Podle ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, byla provedena kontrola projektu realizovaného v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (dále jen „OP VVV“).

Kontrolovaná osoba	
Název (jméno) kontrolované osoby (příjemce dotace)	Olomoucký kraj
Statutární orgán/zástupce	Ing. Josef Suchánek hejtman
Sídlo (adresa)	Jeremenkova 1191/40a, 779 00 Olomouc – Hodolany
IČO	60609460
Projekt	
Registrační číslo	CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_034/0008375
Název	Rovný přístup ke vzdělávání s ohledem na lepší uplatnitelnost na trhu práce
Předmět kontroly	<p>Předmětem kontroly bylo především ověřit, zda:</p> <ul style="list-style-type: none">• projekt, resp. uskutečněné či probíhající aktivity realizovaného projektu probíhají v souladu s právními předpisy EU a ČR, s pravidly OP VVV a s podmínkami stanovenými v Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 16_034/0008375-01, ze dne 29. 3. 2018 a jeho změnami (dále jen „Rozhodnutí“);• uskutečněné či probíhající aktivity realizovaného projektu jsou v souladu s aktivitami uvedenými ve schválené projektové žádosti a v Rozhodnutí, dále zda vykázané finanční prostředky realizovaného projektu jsou v souladu se schváleným rozpočtem projektu;

	<ul style="list-style-type: none"> • skutečný stav realizace, výkonnost a dosahování cílů odpovídá žádosti o podporu; • je projekt realizován hospodárně, účelně a efektivně; • jsou plněna opatření k odstranění nedostatků zjištěných předchozí kontrolou, příp. auditem; • jsou splněny podmínky způsobilosti výdajů, jejich vykazování, a zda byly skutečně vynaloženy v souladu s Rozhodnutím a s pravidly OP VVV; • zboží a služby byly dodány v souladu s předmětem smlouvy a parametry, které byly hodnoceny při výběru dodavatele, a výdaje na ně vykázané příjemcem skutečně vynaloženy; • jsou indikátory projektu naplňovány a dochází k dosahování stanovených výsledků; • dokumentace v MS2014+ odpovídá předloženým originálům; • příjemce vede průkazně oddělené účetnictví projektu/daňovou evidenci, resp. jednoduchou evidenci nebo záznamy; • jsou účetní záznamy projektu průkazné, jsou vedeny v souladu se zákonem o účetnictví a daňovými předpisy, a jsou uchovávány v souladu se zákonem o archivnictví a spisové službě a interními předpisy příjemce; • jsou správně nastaveny účetní, řídicí a kontrolní mechanismy; • nedochází ke střetu zájmů; • nedochází k podvodům; • jsou dodržována pravidla publicity.
Kontrolované období/etapa	1. 1. 2019 – 30. 6. 2020, ZoR č. 3–5 a ŽoP č. 4–6
Místo konání kontroly	Kontrola realizována na pracovišti kontrolujících na základě dokumentů a informací uložených v systému MS2014+, zaslaných kontrolovanou osobou e-mailem a rovněž informací získaných přímou telefonickou komunikací a skutečností ověřených prostřednictvím videokonferenčních hovorů.

Tímto dodatkem k protokolu o kontrole dochází dle § 21 odst. 1 kontrolního řádu k opravě nesprávností v protokolu o kontrole č. j.: MSMT-1302/2021-4 ze dne 21. 5. 2021 a to z moci úřední. Nesprávnosti, kterými jsou chyby v počtech se mění takto:

1. U zjištění č. 1 se v části Vyhodnocení zjištění č. 1 (odchylka stavu žádoucího od skutečného) zde uvedený Výpočet nezpůsobilých výdajů



Nezpůsobilá hrubá mzda	$19\,000 - 18\,818,18 = 181,82 \text{ Kč}$
Nezpůsobilý odvod zaměstnavatele za zaměstnance na zdravotní pojištění	$4\,712 - (18\,818,18 \times 24,80 \%) = 45,34 \text{ Kč}$
Nezpůsobilý odvod zaměstnavatele za zaměstnance na sociální pojištění	$1\,710 - (18\,818,18 \times 9 \%) = 16,45 \text{ Kč}$
Nezpůsobilé přímé výdaje	$181,82 + 45,34 + 16,45 = 243,61 \text{ Kč}$
Nepřímé výdaje (10 %)	$243,61 \times 10 \% = 24,36 \text{ Kč}$
Celková výše nezpůsobilých výdajů	$243,61 + 24,36 = 267,97 \text{ Kč}$

Na základě zjištění č. 1 kontrola identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 267,97 Kč.

nahrazuje Výpočtem nezpůsobilých výdajů s opravenými nesprávnostmi (početní chyby)

Nezpůsobilá hrubá mzda	$19\,000 - 18\,818,18 = 181,82 \text{ Kč}$
Nezpůsobilý odvod zaměstnavatele za zaměstnance na zdravotní pojištění	$4\,712 - (18\,818,18 \times 24,80 \%) = 45,09 \text{ Kč}$
Nezpůsobilý odvod zaměstnavatele za zaměstnance na sociální pojištění	$1\,710 - (18\,818,18 \times 9 \%) = 16,36 \text{ Kč}$
Nezpůsobilé přímé výdaje	$181,82 + 45,09 + 16,36 = 243,27 \text{ Kč}$
Nepřímé výdaje (10 %)	$243,27 \times 10 \% = 24,33 \text{ Kč}$
Celková výše nezpůsobilých výdajů	$243,27 + 24,33 = 267,60 \text{ Kč}$

Na základě zjištění č. 1 kontrola identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 267,60 Kč.

2. V části protokolu 5.7 se zde uvedený Souhrn kontrolních zjištění

č.	Věcný obsah zjištění a označení právních předpisů, metodických pokynů a řídicí dokumentace, které byly porušeny	Důkaz	Objem zjištění celkem v Kč
1	Osobní výdaje: proplacení státního svátku a chybný výpočet hrubé mzdy za měsíc říjen 2019 u ██████████ zaměstnané na základě DPČ, na pozici Týmový manažer 3 – garant aktivit (KA2-4) Porušeno: Ustanovení bodů 1, 5.1 a 5.2 části II Rozhodnutí, ustanovení bodů 8.7.2 a 8.8 PpŽP – obecná část	DPČ na pozici Týmový manažer 3 – garant aktivit (KA2-4), ze dne 30. 9. 2019; Výplatní páska za měsíc 10/2019; Pracovní výkaz za měsíc 10/2019; Vyjádření kontrolované osoby z 4. 3. 2021 a 1. 4. 2021; Výpis z bankovního účtu č. 011, za období 11/2019 prokazující výplatu mzdy.	277,97

2	<p><i>Přímá podpora:</i> <i>proplacení cestovních náhrad členům realizačního týmu, kteří uváděli ve výkazech práce svou účast na akcích konaných v rámci realizace projektu</i></p> <p><i>Porušeno:</i> <i>Ustanovení bodů 1., 5.1 a 5.2 části II Rozhodnutí, ustanovení bodů 8.7.2 a 8.7.4.3 PpŽP – obecná část</i></p>	<p><i>pozvánky, prezenční listiny a zápisy z jednání a seminářů, pracovní výkazy, dohody o pracovních cestách, vyúčtování a zprávy z pracovních cest, jízdní doklady, nebo doklady o použitých osobních vozech, doklady o úhradě za kontrolované období ŽoP č. 4–6</i></p>	11 686,40
Celkem			11 964,37

nahrazuje Souhrnem kontrolních zjištění s opravenými nesprávnosti (početní chyby)

č.	Věcný obsah zjištění a označení právních předpisů, metodických pokynů a řídicí dokumentace, které byly porušeny	Důkaz	Objem zjištění celkem v Kč
1	<p>Osobní výdaje: proplacení státního svátku a chybný výpočet hrubé mzdy za měsíc říjen 2019 u [REDAKCE], zaměstnané na základě DPČ, na pozici Týmový manažer 3 – garant aktivit (KA2-4)</p> <p>Porušeno: Ustanovení bodů 1, 5.1 a 5.2 části II Rozhodnutí, ustanovení bodů 8.7.2 a 8.8 PpŽP – obecná část</p>	<p>DPČ na pozici Týmový manažer 3 – garant aktivit (KA2-4), ze dne 30. 9. 2019; Výplatní páska za měsíc 10/2019; Pracovní výkaz za měsíc 10/2019;</p> <p>Vyjádření kontrolované osoby z 4. 3. 2021 a 1. 4. 2021;</p> <p>Výpis z bankovního účtu č. 011, za období 11/2019 prokazující výplatu mzdy.</p>	267,60
2	<p><i>Přímá podpora:</i> <i>proplacení cestovních náhrad členům realizačního týmu, kteří uváděli ve výkazech práce svou účast na akcích konaných v rámci realizace projektu</i></p> <p><i>Porušeno:</i> <i>Ustanovení bodů 1., 5.1 a 5.2 části II Rozhodnutí, ustanovení bodů 8.7.2 a 8.7.4.3 PpŽP – obecná část</i></p>	<p><i>pozvánky, prezenční listiny a zápisy z jednání a seminářů, pracovní výkazy, dohody o pracovních cestách, vyúčtování a zprávy z pracovních cest, jízdní doklady, nebo doklady o použitých osobních vozech, doklady o úhradě za kontrolované období ŽoP č. 4–6</i></p>	11 686,40
Celkem			11 954



Poučení:

Proti tomuto dodatku k protokolu o kontrole nelze dále podat námitky.

Datem vyhotovení dodatku k protokolu o kontrole se rozumí datum posledního podpisu člena kontrolní skupiny, který se na jeho vyhotovení podílel.

Kontrolní skupina	Jméno a příjmení	Podpis
Člen		
Člen		
Člen		

Dodatek k protokolu o kontrole byl vyhotoven v rozsahu 5 stran.

Dodatek k protokolu o kontrole zůstává součástí kontrolního spisu.

Stejnopis dodatku k protokolu o kontrole bude doručen kontrolované osobě datovou schránkou.

