



jednání Zastupitelstva města Ústí nad Labem

Dne:

21. 06. 2017

Bod programu:

4

Věc:

Informační materiál o finančních postizích v oblasti projektů financovaných z dotací

Důvod předložení:

Aktualizace změn

Zpracoval:

Ing. Lenka Suchá, referentka odd. projektů a dotací, OSR, MmÚ

Předkládá:

Ing. Věra Nechybová, primátorka města Ústí nad Labem

Projednáno:

Mgr. Miloš Studenovský, vedoucí Právního odboru, MmÚ

Ing. Rudolf Jakubec, vedoucí Finančního odboru, MmÚ

Ing. Jaroslav Slabý, vedoucí Odboru strategického rozvoje, MmÚ

Na vědomí:

Přizváni k jednání:

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města po projednání

A) bere na vědomí

1. informaci o aktuálním stavu finančních postihů a hrozeb finančních postihů za projekty dotované z fondů Evropské unie.

Důvodová zpráva

Ústí nad Labem v programovém období 2007 – 2013 velmi aktivně využívalo dotační možnosti z fondů Evropské unie. Řadu významných investičních projektů realizovalo prostřednictvím celkem tří Integrovaných plánů rozvoje města, tzv. IPRM, konkrétně IPRM Centrum a IPRM Mobilita (program ROP Severozápad) a IPRM Mojžíř (IOP – Integrovaný operační program). Kromě dílčích IPRM projektů město úspěšně žádalo o dotace i prostřednictvím tzv. individuálních projektů, především z OP Životní prostředí, ROP SZ a OP Lidské zdroje a zaměstnanost.

V současné době jsou všechny projekty z programového období 2007-2013 již dokončeny a slouží svému účelu. Bohužel se město musí postupně vypořádávat se stinnou stránkou dotační politiky, která spočívá v různých ex-post i ex-ante kontrolách a auditech, na jejichž základě velmi často dochází k vyměření různých finančních oprav. Důvodem jsou v naprosté většině identifikované chyby v zadávání veřejných zakázek. Tyto finanční opravy mohou mít řadu podob – snížení způsobilých výdajů (a tím i snížení dotace, která se z nich procentuálně vypočítává); krácení vypláčené dotace (pokud kontrola něco odhalí v průběhu realizace, ještě než je dotace na základě žádosti o platbu vyplacena); úhrada sankce na základě vystaveného platebního výměru na odvod za porušení rozpočtové kázně (v případě, že dotace již byla vyplacena dříve, než se kontrola realizovala).

V prvních dvou případech nemá město příliš možností, jak se bránit, většina našich stanovisek a námitek nebyla akceptována. V případě vystavených platebních výměrů již oficiální opravné prostředky existují a město je maximálně využívá (odvolání), případně žádá o prominutí vyměřených odvodů a penále. Zkušenost je ovšem taková, že se především daří docílit částečného prominutí vyměřené částky (většinou na 10 %). V některých případech, na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR, došlo k dalšímu snížení vyměřené částky až na 5 %.

Poslední možnost obrany už je pouze soudní žaloba, kterou město prostřednictvím Právního odboru ve všech možných případech podalo. Průběh soudního řízení avšak trvá poměrně dlouho.

Tímto materiálem chceme Zastupitelstvo města informovat o celkovém stavu aktuálních finančních postihů a způsobu jejich vypořádání. *Změna u tohoto materiál vypovídá o aktuálním stavu finančního postihu za daný projekt, text nad touto změnou je stejný jako u materiálu předloženého do ZM ze dne 20. 4. 2016.* Celkový podrobný přehled nabízí přiložená tabulka, zde překládáme souhrn s nejdůležitějšími či nejaktuálnějšími informacemi.

IPRM Centrum

V období ledna až dubna 2012 proběhl tzv. audit operace MF ČR na tři projekty IPRM Centrum – Městské sady – aktivní park, Sektorové centrum – demolice a Revitalizace Domu kultury – část C, D. Dále pak na projekt Rekonstrukce Muzea města ÚL s cílem zřízení centra česko-německých studií Collegium Boemicum, který není součástí IPRM, ale je rovněž financován z programu ROP Severozápad.

Výstupem tohoto auditu byly tzv. Zprávy o auditu operace (ke každému kontrolovanému projektu), které mj. obsahují přehled jednotlivých zjištění, závažnosti a navrhovanou korekci dle metodiky COCOF.

Ve všech případech bylo vytykáno vyžadování tzv. čestného prohlášení o bezdlužnosti vůči městu, což auditní orgán klasifikoval jako porušení zásady nediskriminace.

Město prostřednictvím renomované právní kanceláře Rowan Legal zpracovalo ke každé Zprávě právní stanovisko, které však nebylo Auditním orgánem akceptováno a po znovuoobnovení programu ROP SZ začaly postupně přicházet platební výměry na odvody za porušení rozpočtové kázně.

Důvodová zpráva

Městské sady – aktivní park – platební výměry č. 25/2013, 26/2013 a 27/2013. Městem byly podány žádosti o prominutí (vyhověno, částky sníženy na 10 %) a platební výměry byly městem uhrazeny dne 26. 11. 2013. Celková uhrazená částka za všechny tři výměry činila 2 542 250,- Kč.

V říjnu 2016 byly podány **žaloby ke správnímu soudu.**

Změna:

Statutární město ÚL dne 28. 6. 2016 obdrželo rozhodnutí Ministerstva financí ČR a částka **byla snížena na 1 271 126,- Kč, tedy na 5 %.**

Jelikož částka ve výši 10 % byla uhrazena, rozdíl mezi uhrazenou částkou a sníženou částkou město obdrželo od ROP SZ na účet MmÚL dne 2. 11. 2016 (**celkově vrácena za všechny tři PV částka ve výši 1 271 124,- Kč.**)

Na společnost Varia, coby technický dozor stavby, byla podána žaloba, která v současné době nadále probíhá.

Sektorové centrum – demolice – platební výměry č. 31/2013, 32/2013 a 33/2013. Žádostem o prominutí bylo vyhověno, ale odvolání bylo zamítnuto. Na základě zamítnutého odvolání byly částky v souhrnné výši 7 857 983,- Kč městem již uhrazeny (ve dnech 12. 3. 2015 a 13. 3. 2015) a **následně byla v březnu 2015 podána ve věci všech tří platebních výměrů žaloba ke správnímu soudu.**

Dne 20. 7. 2015 byla zaslána navíc tzv. replika proti vyjádření žalovaného MF ČR.

Replika (reakce žalobce na vyjádření žalovaného k žalobě), je jednou z možností účastníka soudního řízení formulovat svá stanoviska k argumentaci druhé strany. Svě místo má zejména tam, kde soudní řízení probíhá bez nařízení jednání, což je častým příkladem daňových sporů řešených před soudem.

Dne 29. 7. 2015 statutární město ÚL obdrželo dupliku žalovaného.

Beze změny.

Revitalizace Domu kultury – část C, D – platební výměry č. 11/2014., 12/2014 a 13/2014. Žádostem o prominutí na 10 % bylo vyhověno, **na výsledek odvolání k výměru č. 11/2004 stále čekáme**, ostatní dvě odvolání byla zamítnuta a platební výměry byly dne 12. 3. 2015 uhrazeny. **Následně dne 11. 3. 2015 byla podána žaloba proti platebnímu výměru č. 13/2014 a dne 13. 3. 2015 proti platebnímu výměru č. 12/2014.**

Dne 24. 7. 2015 statutární město ÚL obdrželo dupliku žalovaného.

Změna:

Dne 30. 5. 2017 statutární město obdrželo z Ministerstva financí Rozhodnutí, které snížilo částku 153 973 016,- Kč na částku 15 397 302,- Kč (platební výměr č. 11/2014). Do 15 dnů ode dne doručení rozhodnutí o odvolání bylo potřeba částku uhradit tak, aby ji nejpozději do dne splatnosti ÚŘAD REGIONÁLNÍ RADY REGIONU SOUDRŽNOSTI SEVEROZÁPAD dostal připsanou na svůj bankovní účet. Statutární město podalo žádost o posečkání odvodu ve výši 15 397 302,- Kč. Důvodem je povinnost projednání úhrady tohoto odvodu v orgánech města. Ve spojitosti s tímto posečkáním je nutné počítat s další platbou, a to úroku z posečkání ve výši 6.204,- Kč za každý den posečkání, protože za dobu povoleného posečkání odvodu je povinnost uhradit úrok z posečkané částky ve výši repo sazby stanovené ČNB, zvýšené o sedm procentních bodů, tj. aktuálně 7,05 % (ustanovení § 157 odst. 2 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád). Správní poplatek za podání žádosti o posečkání byl uhrazen ve výši 400,- Kč.

Statutární město Ústí nad Labem jako dobrý hospodář vyměřený odvod a případně vyměřené penále uhradí z výsledku hospodaření města. V této věci bude Právním odborem, jako v předchozích platebních výměrech, podána žaloba.

Důvodová zpráva

Dále mimo výše zmíněný Audit MF ČR (Deloitte):

Revitalizace městského centra II. etapa, 2. stavba – na základě výsledku mimořádného auditu operace MF ČR jsme dne 31. 3. 2015 obdrželi platební výměry č. 7/2015 a 8/2015, **proti kterým jsme dne 24. 4. 2015 podali odvolání, ale zároveň je dne 29. 4. 2015 v plné výši uhradili (1 887 650,- Kč).** Dne 10. 4. 2015 byly také odeslány žádosti o prominutí. **Čekáme na výsledek odvolání i žádosti o prominutí, o kterém bude poskytovatel dotace rozhodovat až po vyřízení odvolání.**

Beze změny.

Plavecký areál Klíše – poslední projekt IPRM Centrum, který je finančně ukončen. Ještě před podpisem Smlouvy o poskytnutí dotace však ze strany poskytovatele dotace (Úřad regionální rady ROP SZ) došlo k administrativní kontrole, která identifikovala duplicitu v rozpočtu a pochybení ve veřejných zakázkách. ÚRR přistoupil ke krácení způsobilých výdajů, ale hrozbu snížení dotačních prostředků jsme odvrátili úspěšnou žádostí o navýšení procenta dotace.

Změna:

Po veřejnosprávní kontrole závěrečné monitorovací zprávy projektu poskytovatel dotace snížil způsobilé výdaje a tím i částku poskytnuté dotace. Došlo k ponížení dotace o předpokládaných 11 519 tis. Kč. Poskytovatel dotace shledal v projektu pochybení při zadávání veřejných zakázek (užití jednacího řízení bez uveřejnění).

Byla podána kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu v Brně, která byla dne 3. 3. 2017 zamítnuta. Dále proběhl na projektu audit z Ministertstva financí ČR (10. 10. 2016 - 14. 10. 2016), který stanovil finanční opravu ve výši 25 %, oproti 10 % původně stanovené Řídicím orgánem ROP SZ (pochybení při zadávání veřejných zakázek) vzhledem k závažnosti pochybení, a to v celkové výši 310 365,- Kč.

Dne 3. 3. 2017 byla zamítnuta statutárním městu ÚL Kasační stížnost.

Kasační stížnost je opravným prostředkem proti pravomocnému rozhodnutí krajského soudu ve správním soudnictví, jímž se účastník řízení, z něhož toto rozhodnutí vzešlo, nebo osoba zúčastněná na řízení domáhá zrušení soudního rozhodnutí. Kasační stížnost je přípustná proti každému takovému rozhodnutí, není-li dále stanoveno jinak.

IPRM Mobilita

V rámci IPRM Mobilita byly ze strany města realizovány celkem 3 projekty: Management IPRM Mobilita, Rekonstrukce zastávek a zálivů, Inteligentní zastávky a Elektronický odbavovací systém, který nebyl dokončen.

Management IPRM Mobilita

Projekt je již finančně ukončen, v rámci vypořádání závěrečné monitorovací zprávy došlo k ponížení způsobilých výdajů (v žádosti o platbu byly uvedeny položky nesouvisející s realizací projektu), což mělo za následek snížení dotace o 67 240 Kč.

Beze změny.

Rekonstrukce a modernizace zastávek a zálivů zastávek

Projekt finančně ukončen. **V důsledku zjištěných nedostatků došlo k ponížení způsobilých výdajů o 221 442 Kč, což bude mělo za následek krácení dotace o cca 188 226 Kč.** Hlavní nedostatky spočívaly v rozporu mezi provedenými pracemi a projektovou dokumentací.

Změna:

Dodavateli stavební části byla zaslána výzva k úhradě částky 125 000,- Kč pro nesoulad dodaného díla se stavební dokumentací.

Důvodová zpráva

Inteligentní zastávky

Projekt finančně ukončen. Došlo ke krácení dotace v rámci podané Žádosti o platbu z důvodu chybného postupu pro zadávání víceprací a nesouladu při zadávání veřejných zakázek s metodickými příručkami ROP SZ.

Změna:

Podána kasační stížnost k Nejvyššímu správnímu soudu v Brně, která nám byla dne 7. 3. 2017 zamítnuta.

Elektronický odbavovací systém pro cestující

U projektu přetrvávaly problémy s výběrovým řízením na dodavatele systému. V důsledku toho, že jsme překročili datum způsobilosti výdajů (31. 12. 2015), bude celá dodávka odbavovacího systému uhrazena z vlastních prostředků a dotace bude čerpána pouze na první etapu projektu (přípravné práce). Samotná dodávka systému bude tedy bez dotace ROP SZ. V případě, že projekt bude dokončen do konce roku 2016, hrozba krácení dotace tudíž není relevantní.

Změna:

U projektu přetrvávaly problémy s výběrovým řízením na dodavatele systému, projekt musel být po konzultaci s ROP SZ ukončen po oboustranné dohodě. Dne 26. 9. 2016 Zastupitelstvo města schválilo uzavření dohody o ukončení smlouvy o poskytnutí dotace, zároveň byla zastupiteli zrušena veřejná zakázka na dodavatele systému. Dne 21. 11. 2016 vstoupila v platnost dohoda o ukončení smlouvy, v účinnost vstoupila dne 9. 12. 2016 po vrácení dotace za první etapu ve výši 479 778,42 Kč.

IPRM Mojžíř

V rámci tohoto IPRM město realizovalo projekt *Rekonstrukce a rozšíření komunikací, chodníků, parkovišť, veřejného osvětlení a kamerového systému.*

Na základě výsledku auditu operace MF ČR město obdrželo **platební výměr č. 99/D/2014** ve výši 61 200 008,- Kč, vůči kterému se dne 12. 6. 2014 odvolalo. Odvolání bylo rozhodnutím ze dne 15. 5. 2015 zamítnuto (pouze byla částka na výměru ponížena na 58 915 886,- Kč), město posléze podalo dne 14. 7. 2015 správní žalobu. Zároveň jsme dne 26. 5. 2015 podali žádost o posečkání s úhradou platby do doby vyřízení žádosti o prominutí, **nejdéle však do 29. 4. 2016.** Žádost o prominutí byla podána dne 26. 5. 2015 a z Finančního úřadu máme vyrozumění, že bude řešena až na základě výsledku soudního projednání správní žaloby. **Je tedy jisté, že do 29. 4. 2016 výsledek žádosti o prominutí mít nebudeme a musí být operativně řešena aktuálně posečkaná platba.**

Změna:

Dne 14. 4. 2016 statutární město obdrželo rozhodnutí Generálního finančního ředitelství, kterým byla finální částka ponížena na 10 % z částky použité na financování předmětné veřejné zakázky. Celkově byla uhrazena částka ve výši 5 891 589,- Kč.

Dále město dne 20. 5. 2015 obdrželo **platební výměr č. 83/P/2015** na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši 58 076 671,- Kč. Odvolání bylo podáno dne 17. 6. 2015, dne 15. 12. 2015 bylo zamítnuto. V návaznosti na to jsme podali dne 12. 2. 2016 správní žalobu. Co se týče žádostí o posečkání a prominutí, je to totožné s PV č. 99/D/2014, **tudíž i zde je nutné operativně řešit aktuálně posečkanou platbu.**

Změna:

Dne 14. 4. 2016 statutární město obdrželo rozhodnutí Generálního finančního ředitelství, kterým byla finální částka 58 076 671,-Kč prominuta ve výši 57 089 721,- Kč použité na financování předmětné veřejné zakázky. Celkově byla uhrazena částka ve výši 986 950,- Kč dne 22. 04. 2016. Dále byly dne 3. 5. 2016 uhrazeny vyměřené úroky ve výši 374 391,- Kč.

Důvodová zpráva

Ostatní projekty

Rekonstrukce Muzea města Ústí nad Labem – zde proběhly celkem tři audity – Audit operace MF ČR a dva mimořádné audity operace ÚRR. Aktuální jsou nyní **platební výměry – č. 9/15, 10/15 a 11/15 v celkové výši 296 771 323,- Kč, které jsme obdrželi dne 27. 4. 2016. Vůči nim jsme dne 20. 5. 2015 podali odvolání, na jehož výsledek ještě čekáme. Až po rozhodnutí o odvolání bude ÚRR zároveň řešit naši žádost o prominutí, která byla ze strany města podána dne 18. 6. 2015 (předpoklad snížení na 25 %, resp. 10 %).**

Změna:

Na základě rozhodnutí Ministerstva financí ČR byly Platební výměry č. 11/2015 a 10/2015 v odvolacím řízení sníženy na částku 338 177,- Kč oproti původně vyměřené celkové částce 6 763 528,- Kč a dne 30. 6. 2016 byla tato částka uhrazena v řádném termínu poskytovateli dotace.

Platební výměr č. 9/2015 byl v odvolacím řízení snížen z původní částky 290 007 795,- Kč na částku 6 518 006,- Kč. Tato částka byla poskytovateli dotace uhrazena dne 13. 12. 2016.

Procesní řízení a BSC v DPmUL

Na základě výsledku veřejnosprávní kontroly jsme dne 17. 12. 2015 obdrželi platební výměry č. 341/D/2015 a č. 342/D/2015 (chyby ve výběrovém řízení a při administraci dotace externí firmou) v celkové výši 2 521 082,- Kč. **Proti oběma bylo dne 13. 1. 2016 podáno odvolání.**

Změna:

Na PV č. 15/P/2017 a 16/P/2017 nebylo podáno odvolání z důvodu faktické nemožnosti napadení vydaného PV.

Ve věci PV 341/D/2015 a 342/D/2015 byly v březnu 2017 podány ke Krajskému soudu v Ústí nad Labem správní žaloby.

Příprava a zpracování Strategie rozvoje města Ústí nad Labem 2015 - 2020

Korekce dotace ve výši 130 920,- Kč byla dne 5. 1. 2016 uhrazena formou vratky dotace, a to na základě výzvy k vrácení části dotace ze dne 23. 12. 2015 (součást vypořádání závěrečné monitorovací zprávy). Důvodem byly chyby ve veřejné zakázce malého rozsahu, naše námítky byly zamítnuty.

Beze změny.

Příloha č. 1

Dotace – Korekce, hrozby – přehledová tabulka