

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina **Zápis o provedení kontroly FV ZK č. 1/2013**

Předmět kontroly:

Na zasedání Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina č. 3/2013 konaném dne 19. 3. 2013 bylo přijato toto usnesení:

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina na základě „Pravidel kontrolní činnosti“ schválených ZK-05-2001-13

r o z h o d u j e o provedení kontroly a **s t a n o v í** její následující parametry:

Téma kontroly:

Kontrola dotací na dopravní infrastrukturu letišť v Kraji Vysočina (usnesení ZK č. 0186/03/2012/ZK) poskytnutých dle „Zásad Zastupitelstva Kraje Vysočina pro poskytování dotací na dopravní infrastrukturu letišť zařazených v integrovaném záchranném systému v Kraji Vysočina“ (dále jen „Zásady“) schválených usnesením č. 0095/02/2012/ZK)

Zahájení kontroly:

březen 2013

Složení kontrolní skupiny:

PhDr. Zdeněk Dobrý, Milan Plodík

Vedoucí kontrolní skupiny:

PhDr. Zdeněk Dobrý

Kontrolovaná osoba:

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor dopravy a silničního hospodářství (dále jen ODSH)
Ing. Hana Strnadová, vedoucí odboru

Vedoucí kontrolované osoby:

Mgr. Ing. Zdeněk Kadlec, dr. h. c.
ředitel Krajského úřadu Kraje Vysočina

Podklady použité při kontrole:

1. Rozhodnutí Zastupitelstva Kraje Vysočina o poskytnutí dotace - usnesení ZK č. 0186/03/2012/ZK (viz příloha č. 1).
2. „Zásady Zastupitelstva Kraje Vysočina pro poskytování dotací na dopravní infrastrukturu letišť zařazených v integrovaném záchranném systému v Kraji Vysočina“ schválené usnesením č. 0095/02/2012/ZK (viz příloha č. 2).
3. Podklady ODSH:
 - evidence u ODSH (Ing. Pavel Bartoš), doklady dle „Zásad“ (žádosti a jejich náležitosti, vyhodnocení žádostí, závěrečné zprávy o vyúčtování dotace včetně faktur atd.),
 - fotodokumentace dopravní infrastruktury jednotlivých žadatelů před realizací akcí a po jejich dokončení.

Průběh kontroly:

Kontrola dotací Kraje Vysočina z rozpočtu roku 2012 na dopravní infrastrukturu letišť sloužících Integrovanému záchrannému systému Kraje Vysočina byla provedena kontrolní skupinou ve složení PhDr. Zdeněk Dobrý a Milan Plodík. Byla zahájena v březnu 2013 a probíhala ve třech rovinách:

1. Evidence na úrovni ODSH.
2. Kontrola „Závěrečných zpráv o vyúčtování dotace“ jednotlivých příjemců dotace.
3. Fyzická kontrola provedených prací, tedy předmětu dotace, a to u jednotlivých příjemců dotace.

Výsledky kontroly:

K bodu 1. Evidence na úrovni ODSH:

Dle „Zásad“ schválených Zastupitelstvem Kraje Vysočina byl prověřován postup odboru při přijímání žádostí o dotaci všech pěti letišť a při jejich hodnocení, zda splňují všechny náležitosti, které „Zásady“ určují, a zda tak příjemci splnili podmínky pro schválení dotace v orgánech kraje.

ODSH zastoupený Ing. Pavlem Bartošem předložil kontrolní skupině fotokopie všech podkladů, které ODSH vede v souvislosti s udělením dotací příjemcům.

Kontrolou bylo ověřeno, že ODSH vede evidenci dotací dle náležitostí, které vyžadují schválené „Zásady“.

Z předložených podkladů ODSH bylo ale zjištěno, že u všech příjemců dotace pro rok 2012 nebylo doloženo splnění povinnosti, kterou poskytovateli dotace ukládají jak „Zásady“ (čl. 5, odst. 3 - „Kraj ověří prostřednictvím Centrálního registru podpor malého rozsahu /de minimis/, že žadatel splňuje podmínky pro poskytnutí podpory malého rozsahu /de minimis/ ve smyslu Nařízení Komise /ES/ č. 1998/2006 ze dne 15. 12. 2006, o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis“), tak „Smlouva o poskytnutí dotace“ (čl. 5, odst. 7 - „Kraj ověřil prostřednictvím Centrálního registru podpor malého rozsahu /de minimis/, že Příjemce splňuje podmínky pro poskytnutí podpory malého rozsahu /de minimis/ ve smyslu Nařízení Komise /ES/ č. 1998/2006 ze dne 15. 12. 2006, o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis“).

Komunikace mezi ODSH a odborem informatiky o splnění podmínek pro poskytnutí podpory malého rozsahu proběhla, ale nebyla zařazena do evidence podkladů k dotacím příjemců.

V průběhu kontroly Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina a po tomto zjištění byla tato ověření provedená ODSH do evidence podkladů pro dotace na rok 2012 doplněna (viz příloha č. 3).

Dále bylo kontrolou zjištěno, že v dokladech pro dotace z roku 2012 je zahrnuto jen oznámení příjemců, že Úřad civilního letectví (ÚCL) stavební povolení ani ohlášku nepožaduje. Potvrzení komunikace příjemců dotace s ÚCL jakoukoliv formou (písemně či e-mailem) ale chybí u všech příjemců dotací z rozpočtu 2012 a sdělení příjemců, že ÚCL nepožaduje stavební povolení ani ohlášení stavby, není adekvátní požadovanému dokladu pro udělení dotace. V rámci řešení tohoto problému byl ze strany vedoucí ODSH zaslán příjemcům schválené dotace pro rok 2013 (v průběhu kontroly dotací na rok 2012) dopis (konkrétně dne 14. 5. 2013) s požadavkem, aby si příjemci dotace pro rok 2013 již schválené Zastupitelstvem Kraje Vysočina potřebný doklad osvědčující právo stavby doplnili, a to před podpisem smlouvy o poskytnutí dotace pro rok 2013 (viz příloha č. 4).

Dne 21. 5. 2013 pokračovala kontrola setkáním vedoucího kontrolní skupiny s Ing. Pavlem Bartošem z ODSH a konzultací o zjištěných kontrolní skupiny a opatřeních k průběžnému odstranění nedostatků.

Další zjištění se týká toho, že příjemce dotace z rozpočtu Kraje Vysočina pro rok 2012 - Aeroklub Havlíčkův Brod není vlastníkem pozemku, na kterém byla realizována část krajské dotace (vlastníkem je stát, resp. Ministerstvo dopravy). Ve smlouvě o výpůjčce pozemku od státu – Ministerstva dopravy je obsažen odstavec, kterým se sjednává, že k případným úpravám plochy na dotčeném pozemku mají mít oba partneři uzavřeno zvláštní ujednání (oboustrannou dohodu i s ujednáním

o úhradě nákladů - viz příloha č. 5). Upozorňuje na to dopis Ministerstva dopravy, který příjemce dotace - Aeroklub Havlíčkův Brod od Ministerstva dopravy obdržel (viz příloha č. 5). U kontrolované dotace pro rok 2012 tato dohoda v podkladech ODSH chybí. V průběhu kontroly na to kontrolní skupinou bylo upozorněno a ODSH si vyžádal od Aeroklubu Havlíčkův Brod vysvětlení a informaci o rozsahu a finančním objemu provedených prací na pozemcích státu – Ministerstva dopravy (viz přílohy č. 6 a 7). Při fyzické kontrole provedených prací realizovaných z dotace bylo předsedou Aeroklubu Havlíčkův Brod Ing. Janečkem kontrolní skupině Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina osobně sděleno, že tato dohoda jako i další dohody ještě dnes (rok 2013) leží na stole některého z úředníků Ministerstva dopravy. Po dokončení zápisu z kontroly byla ze strany ODSH doručena kontrolní skupině, konkrétně dne 17. 7. 2013, Dohoda o provedení renovace dopravní struktury letiště Aeroklubu Havlíčkův Brod uzavřená s Ministerstvem dopravy v roce 2012 (viz příloha č. 8). Ta byla podepsána pracovníkem Ministerstva dopravy dne 26. 6. 2013.

Tím byly naplněny „Zásady“ pro dotaci udělené příjemci Aeroklub Havlíčkův Brod z krajského rozpočtu na rok 2012 opožděně, až v polovině roku 2013.

K bodu 2. Kontrola „Závěrečných zpráv o vyúčtování dotace“ jednotlivých příjemců dotace:

U všech příjemců dotace z krajského rozpočtu byly kontrolovány „Závěrečné zprávy o vyúčtování dotace“, včetně faktur za vykonané práce. Kontrolní skupina v tomto bodě nezjistila žádné problémy ve vyúčtování dotací jednotlivých příjemců schválených dotací pro rok 2012.

K bodu 3. Fyzická kontrola provedených prací, tedy předmětu dotace u jednotlivých příjemců dotace:

Tato kontrola byla kontrolní skupinou Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina provedena u všech pěti příjemců dotace z rozpočtu roku 2012. Byla provedena fyzická kontrola realizovaných akcí a kontrolní skupina konstatuje, že vše bylo dokončeno dodavateli prací dle projektové dokumentace (v souladu se závěrečnou fotodokumentací) a ke spokojenosti příjemců dotací.

Závěr:

Dle výše uvedených zjištění nebyly ze strany ODSH komplexně dodrženy „Zásady“ schválené Zastupitelstvem Kraje Vysočina (viz příloha č. 2), zejména čl. 6 „Náležitosti žádostí o dotaci“ a čl. 8 „Přijímání a vyřizování žádostí“ (odst. 3). Některá opatření k odstranění zjištěných nedostatků byla ODSH provedena již v průběhu kontroly.

Kontrolní skupina Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina musí konstatovat, že u příjemce dotace Aeroklub Havlíčkův Brod nebyl před schválením v orgánech Kraje Vysočina splněn požadavek čl. 6 „Náležitosti žádosti o dotaci“ platných „Zásad“, že „vlastník letiště doloží doklad osvědčující vlastnické právo k nemovitosti, tj. originál výpisu z katastru nemovitostí (nebo jeho ověřenou kopii), který není starší než tři měsíce“. Vypůjčitel pozemku, na kterém byla realizována dotace z krajského rozpočtu, tedy Aeroklub Havlíčkův Brod, neměl uzavřenu s vlastníkem pozemku, tedy státem zastoupeným Ministerstvem dopravy, Dohodu o podmínkách realizace terénních úprav na pozemcích Ministerstva dopravy (viz příloha č. 5). Bez této „Dohody“ neměla být dotace žadateli Aeroklub Havlíčkův Brod orgánem kraje (Zastupitelstvem Kraje Vysočina) přiznána. Vzhledem k tomu, že členové orgánu kraje (Zastupitelstva Kraje Vysočina) neměli při schvalování dotace tyto informace, hlasovali pro rozhodnutí o dotaci v přesvědčení, že „Zásady“ byly předkladatelem zkontrolovány a žadatelé, resp. jimi předložené žádosti, splňují všechny náležitosti. Přestože byla dotace Zastupitelstvem Kraje Vysočina schválena v rozporu se „Zásadami“, kontrola Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina konstatovala, že byla řádně využita pro stanovený účel a řádně a vyúčtována.

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje Vysočina se domnívá, že není třeba vůči příjemci požadovat navrácení dotace, ale doporučuje Radě Kraje Vysočina uložit ODSH úkol důrazně požadovat naplnění všech náležitostí schválených „Zásad“ před projednáním a schvalováním jednotlivých dotací z rozpočtu Kraje Vysočina v Radě a Zastupitelstvu Kraje Vysočina.

Stanoviska kontrolovaných osob:

Za kontrolovanou osobu:

Ing. Hana Strnadová
vedoucí Odboru dopravy Krajského úřadu Kraje Vysočina

Stanovisko bylo předáno formou samostatného písemného dokumentu (viz příloha č. 9).

Vedoucí kontrolované osoby:

Mgr. Ing. Zdeněk Kadlec, dr. h. c.
ředitel Krajského úřadu Kraje Vysočina

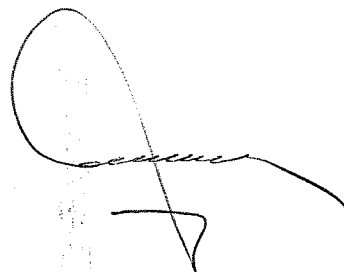
Jako vedoucí kontrolované osoby se v podstatě ztotožňují s vyjádřením (stanoviskem) odboru dopravy a silničního hospodářství.

Konstatují, že nedošlo k prokázanému neúčelnému, neefektivnímu či nehospodárnému vynaložení veřejných prostředků. Na druhé straně nebylo

čerpání veřejných prostředků díky administrativním a formálním pochybením bezzbytku oprávněné a použití veřejných prostředků tak bylo zatíženo zbytečným rizikem. Proto byla kontrolní zjištění projednána s vedoucí ODSH Ing. Hanou Strnadovou a byla dohodnuta opatření v organizační, kontrolní a pracovněprávní oblasti týkající se činnosti a řízení dotčeného odboru tak, aby se vznik stejného rizika nemohl opakovat.

Zjištěná pochybení, která mohla být napravena, již napravena byla, samotný nesoulad rozhodnutí orgánu kraje se „Zásadami“ již zpětně bohužel není možné napravit. Protože byli příjemci dotace v dobré víře, že je vše v pořádku, a protože nedošlo k naplnění rizika a tedy k hospodářské škodě, není účelné a ani možné činit opatření vůči příjemcům.

V Jihlavě dne 27.8.2013



Vedoucí kontrolní skupiny Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina:

PhDr. Zdeněk Dobrý



Člen kontrolní skupiny Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina:

Milan Plodík



Přílohy:

Příloha č. 1 - Poskytování dotací na dopravní infrastrukturu letišť zařazených v integrovaném záchranném systému Kraje Vysočina a konkrétní částky pro jednotlivé příjemce

Příloha č. 2 - Zásady Zastupitelstva Kraje Vysočina pro poskytování dotací na dopravní infrastrukturu letišť zařazených v integrovaném záchranném systému v Kraji Vysočina ze dne 27. 3. 2012

Příloha č. 3 - Ověření prostřednictvím Centrálního registru podpor malého rozsahu (de minimis)

Příloha č. 4 - Smlouva o poskytnutí dotace, doklad osvědčující právo stavby (dopis vedoucí OSDH)

Příloha č. 5 - Odpověď Ministerstva dopravy na žádost Aeroklubu Havlíčkův Brod o souhlas s opravou vzletové a přistávací dráhy ze dne 11. 4. 2012 a „Smlouva o výpůjčce“ pozemku mezi Českou republikou (Ministerstvem dopravy) a Aeroklubem Havlíčkův Brod

Příloha č. 6 - Žádost ODSH krajského úřadu o doplnění informací k dotaci z roku 2012 od Aeroklubu Havlíčkův Brod

Příloha č. 7 - Renovace Dopravní Infrastruktury 2012 – zakres, rozsah prací a náklady na úpravu letiště Havlíčkův Brod na pozemcích Ministerstva dopravy z dotace Kraje Vysočina

Příloha č. 8 – Dohoda o provedení renovace dopravní infrastruktury na letišti Havlíčkův Brod na pozemcích Ministerstva dopravy (dodatečný podklad pro dotaci z rozpočtu na rok 2012, podepsaný pracovníkem Ministerstva dopravy dne 26. 6. 2013)

Příloha č. 9 - Vyjádření Odboru dopravy a silničního hospodářství Krajského úřadu Kraje Vysočina k závěrům kontroly Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina – zápis o provedení kontroly FV ZK č. 1/2013, „Kontrola dotací na dopravní infrastrukturu letišť v Kraji Vysočina“



KRAJSKÝ ÚŘAD KRAJE VYSOČINA
Odbor dopravy a silničního hospodářství
Žižkova 57, 587 33 Jihlava, Česká republika

Finanční výbor Zastupitelstva Kraje
Vysočina

Váš dopis
FV ZK č. 1/2013

Číslo jednací
KUJI 53188/2013
ODSH

Vyřizuje/telefon
Ing. H. Strnadová
564602235

V Jihlavě dne
2. 8. 2013

Vyjádření k závěrům kontroly Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina – zápis o provedení kontroly FV ZK č. 1/2013, „Kontrola dotací na dopravní infrastrukturu letišť v Kraji Vysočina“.

1. Bod 1. Evidence na úrovni ODSH

a) Zjištění: u všech příjemců dotace pro rok 2012 nebylo doloženo splnění povinnosti, kterou poskytovateli dotace ukládají jak „Zásady“ (čl. 5, odst. 3 - „Kraj ověří prostřednictvím Centrálního registru podpor malého rozsahu /de minimis/, že žadatel splňuje podmínky pro poskytnutí podpory malého rozsahu /de minimis/ ve smyslu Nařízení Komise /ES/ č. 1998/2006 ze dne 15. 12. 2006, o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis“), tak „Smlouva o poskytnutí dotace“ (čl. 5, odst. 7 - „Kraj ověřil prostřednictvím Centrálního registru podpor malého rozsahu /de minimis/, že Příjemce splňuje podmínky pro poskytnutí podpory malého rozsahu /de minimis/ ve smyslu Nařízení Komise /ES/ č. 1998/2006 ze dne 15. 12. 2006, o použití článků 87 a 88 Smlouvy na podporu de minimis“).

Komunikace mezi ODSH a odborem informatiky o splnění podmínek pro poskytnutí podpory malého rozsahu proběhla, ale nebyla zařazena do evidence podkladů k dotacím příjemců.

V průběhu kontroly Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina a po tomto zjištění byla tato ověření provedená ODSH do evidence podkladů pro dotace na rok 2012 doplněna (viz příloha č. 3).

ODSH: povinnost ověření prostřednictvím Centrálního registru podpor malého rozsahu, že žadatel splňuje podmínky pro poskytnutí podpory malého rozsahu (de minimis), byla

ve všech případech splněna. Elektronický doklad byl uložen na ODSH, na vyžádání kontrolních pracovníků byl předložen.

b) Zjištění: Dále bylo kontrolou zjištěno, že v dokladech pro dotace z roku 2012 je zahrnuto jen oznámení příjemců, že Úřad civilního letectví (ÚCL) stavební povolení ani ohlášku nepožaduje. Potvrzení komunikace příjemců dotace s ÚCL jakoukoliv formou (písemně či e-mailem) ale chybí u všech příjemců dotací z rozpočtu 2012 a sdělení příjemců, že ÚCL nepožaduje stavební povolení ani ohlášení stavby, není adekvátní požadovanému dokladu pro udělení dotace. V rámci řešení tohoto problému byl ze strany vedoucí OSDH zaslán příjemcům schválené dotace pro rok 2013 (v průběhu kontroly dotací na rok 2012) dopis (konkrétně dne 14. 5. 2013) s požadavkem, aby si příjemci dotace pro rok 2013 již schválené Zastupitelstvem Kraje Vysočina potřebný doklad osvědčující právo stavby doplnili, a to před podpisem smlouvy o poskytnutí dotace pro rok 2013 (viz příloha č. 4).

ODSH: čl. 6 odst. 1 písm. b) – u stavební akce k podpisu smlouvy doložit doklady osvědčující právo stavby. Samotné „Zásady Zastupitelstva Kraje Vysočina pro poskytování dotací na dopravní infrastrukturu letišť zařazených v integrovaném záchranném systému v Kraji Vysočina“, dále jen „Zásady“, výslovně nestanovují formu doložení této povinnosti v případě, že se na realizovanou akci nevztahuje žádná forma povolení. ODSH, v souladu s názorem kontrolního orgánu, řešil formu doložení vyjádření příslušného speciálního stavebního úřadu u dotací pro rok 2013.


c) Zjištění: Příjemce dotace z rozpočtu Kraje Vysočina pro rok 2012 - Aeroklub Havlíčkův Brod není vlastníkem pozemku, na kterém byla realizována část krajské dotace (vlastníkem je stát, resp. Ministerstvo dopravy). Ve smlouvě o výpůjčce pozemku od státu – Ministerstva dopravy je obsažen odstavec, kterým se sjednává, že k případným úpravám plochy na dotčeném pozemku mají mít oba partneři uzavřeno zvláštní ujednání (oboustrannou dohodu i s ujednáním o úhradě nákladů - viz příloha č. 5). Upozorňuje na to dopis Ministerstva dopravy, který příjemce dotace - Aeroklub Havlíčkův Brod od Ministerstva dopravy obdržel (viz příloha č. 5). U kontrolované dotace pro rok 2012 tato dohoda v podkladech ODSH chybí. V průběhu kontroly na to kontrolní skupinou bylo upozorněno a ODSH si vyžádal od Aeroklubu Havlíčkův Brod vysvětlení a informaci o rozsahu a finančním objemu provedených prací na pozemcích státu – Ministerstva dopravy (viz přílohy č. 6 a 7). Při fyzické kontrole provedených prací realizovaných z dotace bylo předsedou Aeroklubu Havlíčkův Brod Ing. Janečkem kontrolní skupině Finančního výboru Zastupitelstva Kraje Vysočina osobně sděleno, že tato dohoda jako i další dohody ještě dnes (rok 2013) leží na stole některého z úředníků Ministerstva dopravy. Po dokončení zápisu z kontroly byla ze strany ODSH doručena kontrolní skupině, konkrétně dne 17. 7. 2013, Dohoda o provedení renovace dopravní struktury letiště Aeroklubu Havlíčkův Brod uzavřená s Ministerstvem dopravy v roce 2012 (viz příloha č. 8). Ta byla podepsána pracovníkem Ministerstva dopravy dne 26. 6. 2013.

Tím byly naplněny „Zásady“ pro dotaci udělené příjemci Aeroklub Havlíčkův Brod z krajského rozpočtu na rok 2012 opožděně, až v polovině roku 2013.

ODSH: žadatel v souladu s čl. 6 odst. 1 písm. b) „Zásad“ předložil k žádosti o dotaci souhlas Ministerstva dopravy ČR ze dne 11. 4. 2012 s opravou vzletové a přistávací dráhy. Součástí souhlasu bylo upozornění na splnění článku 6 odst. 1 smlouvy o výpůjčce číslo S-65-420/2010 uzavřené mezi Aeroklubem Havlíčkův Brod a Českou republikou zastoupenou Ministerstvem dopravy ČR.

V průběhu kontroly bylo vyžádáno vysvětlení od Aeroklubu Havlíčkův Brod. Dohoda byla doložena následně dne 17. 7. 2013.

Uvedená věc byla ODSH řešena s pracovníkem odpovědným za administraci dotačního titulu v roce 2012 s přijetím následných personálních opatření.


Ing. Hana Strnadová

vedoucí odboru dopravy a silničního hospodářství

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor dopravy a silničního
hospodářství
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-1-