

PROTOKOL o řádné průběžné kontrole projektu č. EHP-CZ02-OV-1-007-2014 Monitoring lokalit soustavy Natura 2000 jako nástroj pro efektivní management a ochranu autochtonních populací raků

Kontrolovaná osoba: Výzkumný ústav vodohospodářský T. G. Masaryka veřejná výzkumná instituce

Číslo projektu: EHP-CZ02-OV-1-007-2014

Období realizace projektu¹: 19. 12. 2014 - 31. 12. 2016

Sídlo kontrolované osoby: Podbabská 2582/30, 160 00 Praha 6

IČ: 00020711

Datum provedení kontroly na místě: 5. 9. 2016

Místo výkonu kontroly: Podbabská 2582/30, 160 00 Praha 6

Kontrolní orgán: Ministerstvo financí ČR, Letenská 15, 118 10 Praha 1

Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly: Kontrola je vykonávána podle § 3 odst. 2, § 4 odst. 1 písm. a) až d), § 11 odst. 3 písm. a) až c), § 13 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, dále podle vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 13. 3. 2015 v rámci EHP a Norských fondů 2009-14.

Kontrolu provedli:

Jméno: Mgr. Jiří Koudar

Funkce člena v rámci kontrolní skupiny:

Organizace: Ministerstvo financí ČR

Vedoucí kontrolní skupiny

Jméno: Bc. Dana Benáková

Funkce člena v rámci kontrolní skupiny:

Organizace: AQE advisors, a. s.

Člen kontrolní skupiny

Osoba přizvaná ve smyslu § 6 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolního řádu. Důvod přizvání je odborné posouzení věcného a finančního plnění projektu.

Jméno: Mgr. Jan Valer

Funkce člena v rámci kontrolní skupiny:

Organizace: AQE advisors, a. s.

Člen kontrolní skupiny

Osoba přizvaná ve smyslu § 6 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolního řádu. Důvod přizvání

¹ Viz právní akt o poskytnutí dotace (datum zahájení realizace = datum začátku období způsobilosti výdajů /ukončení realizace projektu = datum ukončení projektu, resp. dosažení cíle projektu).

je odborné posouzení věcného plnění projektu se zaměřením na oblast biodiverzity

Číslo pověření: MF-29926/2016/5801-1

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena, a den provedení tohoto úkonu:

Kontrola byla zahájena předložením pověření k výkonu kontroly dne 5. 9. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu a den provedení tohoto úkonu:²

Předložení dalších podkladů, které nebyly k dispozici na místě v den kontroly, ze strany kontrolované osoby dne 8. 9. 2016.

Vyjádření kontrolované osoby k návrhu protokolu dne XXXXX.

Účastní za kontrolovanou osobu:

Jméno: Mgr. Mark Rieder, ředitel	Organizace: VÚV TGM, v. v. i.
Jméno: RNDr. Jitka Svobodová, vedoucí projektu	Organizace: VÚV TGM, v. v. i.
Jméno: Karel Havlák, finanční manager	Organizace: VÚV TGM, v. v. i.
Jméno: Mgr. Libuše Opatřilová, manager projektu	Organizace: VÚV TGM, v. v. i.

1. Předmět kontroly

Jedná se o posouzení postupu realizace projektu (sledování aktuálního postupu aktivit projektu, změn projektu, plnění podmínek projektu, řízení projektu, sledování výstupů a výsledků projektu vč. efektivity vynakládaných prostředků ve vztahu k požadovaným výstupům, expertní posouzení kvality materiálu odvedených služeb, fyzická kontrola pořízeného vybavení na místě, sledování publicity projektu, očekávané udržitelnosti projektu, archivace dokumentace a monitorování rizik projektu).

2. Průběh kontroly

Dne 5. 9. 2016 byla provedena kontrola projektu zaměřená na věcnou a finanční kontrolu projektu vymezenou v předmětu kontroly. Kontrola byla vedena v souladu s podmínkami zákona č. 320/2001 Sb., zákona č. 255/2012 Sb., kontrolního řádu a v souladu s pravidly programu.

Kontrola byla zahájena dne 5. 9. 2016 v 9:00 hod v sídle konečného příjemce na adrese Podbabská 2582/30, 160 00 Praha 6 předložením pověření o kontrole.

Po zahájení kontroly se kontrolní skupina rozdělila na dvě skupiny. Skupině zastoupené Bc. Danou Benákovou byla předložena veškerá projektová dokumentace vztahující se ke kontrolovanému projektu a probíhala kontrola finanční části projektu na vybraném vzorku dokladů s cílem prověřit způsobilost nárokovaných výdajů v rámci tří schválených monitorovacích zpráv. Byly zkontrolovány výdaje z každé kapitoly rozpočtu v celkové výši 1 711 242,48Kč.

Druhá skupina ve složení Mgr. Jiří Koudar a Mgr. Jan Valer společně se zástupcem konečného příjemce, Mgr. Libuší Opatřilovou, prověřila současný stav projektu a provedla kontrolu věcné části projektu zahrnující kontrolu realizace jednotlivých klíčových aktivit

² Např. žádost o další podklady.

projektu včetně prověření dokumentů k provedeným aktivitám, změn v rámci projektu a plnění monitorovacích indikátorů.

V další části kontroly proběhl řízený rozhovor, při kterém bylo ověřeno dodržování podmínek právního aktu o poskytnutí dotace, plnění pravidel publicity, řízení projektu, vedení projektové dokumentace a rizika spojená s projektem. Při řízeném rozhovoru bylo postupováno dle kontrolního listu.

V závěru kontroly došlo k celkovému zhodnocení jejího průběhu včetně shrnutí požadavků na doplnění chybějících podkladů, které nebyly na místě v den konání kontroly předloženy. Konečný příjemce byl následně emailem vyzván k zaslání těchto dokumentů, týkajících se úvazků členů RT, účetnictví partnera projektu Povodí Vltavy a Smlouvy o dílo č. 420/2016/0/3. Požadované dokumenty byly ze strany konečného příjemce řádně zaslány ve stanoveném termínu.

3. Kontrolní zjištění

Během kontroly nebylo identifikováno kontrolní zjištění.

4. Celkové zhodnocení průběhu kontroly

Dne 5. 9. 2016 proběhla kontrola na místě projektu č. EHP-CZ02-OV-1-007-2014 s názvem „Monitoring lokalit soustavy Natura 2000 jako nástroj pro efektivní management a ochranu autochtonních populací raků“. Bylo prověřeno, že projekt je realizován v souladu s Rozhodnutím o poskytnutí dotace, je dodržován schválený harmonogram a nejsou známy žádné problémy, které by mohly vést k nenaplnění cílů projektu. Příjemce předložil všechny požadované dokumenty, které pečlivě archivuje, a ochotně zodpovídal na všechny kladené dotazy. Příjemce dotace příkladně vede veškerou dokumentaci k projektu, má velmi kvalitní realizační tým, který plní dobře své funkce. Závěrem je konečnému doporučeno zažádat si o změnu názvu monitorovacího indikátoru výstupu „Počet vzdělávacích přednášek na školách“ na „Počet vzdělávacích přednášek“ z důvodu širší cílové skupiny již uskutečněných i plánovaných přednášek.

V, dne.....
.....
Mgr. Jiří Koudar
vedoucí kontrolní skupiny

V, dne.....
.....
Bc. Dana Benáková
člen kontrolní skupiny

V, dne.....
.....
Mgr. Jan Valer
člen kontrolní skupiny

Poučení:

Proti zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat písemné a zdůvodněné námitky na adresu vedoucího kontrolní skupiny ve lhůtě 15kalendářních dnů ode dne doručení protokolu o kontrole.

Námitky, z nichž není zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, námitky, u nichž chybí odůvodnění nebo námitky podané opožděně nebo neoprávněnou osobou, zamítne nadřízená osoba kontrolujícího jako nedůvodné.

Adresa pro doručení námitek:

Ministerstvo financí ČR,
odd. 5801 – CZP realizace, monitorování a hodnocení,

Mgr. Jiří Koudar,

Letenská 15, Praha 1, 118 10

ID datové schránky: xzeaauv

Zároveň námitky zašlete e-mailem na adresu: jiri.koudar@mfcz.cz. Pro posouzení dodržení lhůty podání námitek je však rozhodující datum předání k poštovní přepravě (razítko), resp. datum odeslání do datové schránky, nikoliv obdržení námitek e-mailem.

Přílohy protokolu:

Příloha č. 1: Seznam kontrolovaných podkladů

- Žádost o grant č. EHP-CZ02-OV-1-019-01-2014
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace zde dne 13. 3. 2015
- Rozhodnutí č. 1 o změně Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12. 1. 2016
- MZ č. ZPR-PZ-1-CZ02-OV-7-2015 včetně žádosti o platbu č. ŽOP-B-2-CZ02-OV-7-2015
- MZ č. ZPR-PZV-2-CZ02-OV-7-2016 včetně žádosti o platbu č. ŽOP-B-3-CZ02-OV-7-2016
- MZ č. ZPR-PZ-3-CZ02-OV-7-2016 včetně žádosti o platbu č. ŽOP-B-4-CZ02-OV-7-2016
- Smlouva o partnerství s partnerem Norwegian Institute for Nature Research uzavřená dne 10. 3. 2015 včetně dodatku č. 1 ze dne 26. 4. 2016.
- Smlouva o partnerství s partnerem Povodí Vltavy uzavřená dne 6. 2. 2015 včetně dodatku č. 1 ze dne 26. 4. 2016.
- Účetnictví zakázek za období 1/2016-8/2016 ze dne 2. 9. 2016
- Mzdy a odměny zaměstnanců na zakázce za období 1/2016-7/2016 ze dne 2. 9. 2016
- Přehled odpracovaných hodin a mzdových nákladů na zakázce za období 1/2016-7/2016 ze dne 2. 9. 2016
- Účetnictví zakázek za období 1/2015-12/2015 ze dne 2. 9. 2016
- Mzdy a odměny zaměstnanců na zakázce za období 1/2015-12/2015 ze dne 2. 9. 2016
- Přehled odpracovaných hodin a mzdových nákladů na zakázce za období 1/2015-12/2015 ze dne 2. 9. 2016
- Směrnice číslo D/V/S054/100330 s názvem "Kalkulace a účtování nákladů na zakázky a rozdělení výnosů" s účinností od 30. 3. 2010

- Pracovní instrukce č. D/V/1011/150301 s názvem "Kalkulace a účtování nákladů na zakázce a rozdělení výnosů - podklady pro rok 2015" s účinností od 1. 3. 2015
 - Pracovní instrukce č. D/V/1017/160215 s názvem "Kalkulace a účtování nákladů na zakázce a rozdělení výnosů - podklady pro rok 2016" s účinností od 15. 2. 2016
 - Směrnice č. Q/V/S051/141001 s názvem „Zadávání veřejných zakázek" s účinností od 1. 10. 2015
 - Spisový a skartační řád VÚV TGM, v.v.i. č. Q/V/Z013/140501 s účinností od 1. 5. 2014
 - pojistná smlouvou č. 0009509232 uzavřená dne 29. 12. 2006 s pojišťovnou Česká podnikatelská pojišťovna, a.s.
 - Výpisy z BÚ, které potvrzují úhradu vybraných výdajů
-
- Veřejné zakázky malého rozsahu
 - VZMR Tisk kalendáře - Poptávka na vypracování nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 20. 5. 2015, záznam o výběru dodavatele VZMR ze dne 4. 6. 2015, objednávka č. 83/NF/2015-422.4.
 - VZMR Tonery - Záznam o výběru dodavatele VZMR ze dne 29. 6. 2015.
 - VZMR Kancelářské potřeby - Záznam o výběru dodavatele VZMR ze dne 2. 10. 2015.
 - VZMR Chemikálie pro analýzy"Chemikálie-8507-Ostrava" - Záznam o výběru dodavatele ze dne 15. 4. 2015.
 - VZMR Výroba informačních cedulí a jejich instalace "Naučné tabule-raci" - Záznam o výběru dodavatele VZMR ze dne 2. 7. 2015, poptávka na vypracování nabídky na VZMR ze dne 22. 6. 2015 (36ks), smlouva o dílo č. 420/2016/0/3 ze dne 2. 2. 2016.
 - VZMR Výpočetní technika pro EHP - Poptávka na vypracování nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30. 3. 2015, záznam o výběru dodavatele VZMR ze dne 9. 4. 2015, objednávka č. 20/NF/2015-422.4 ze dne 17. 4. 2015.
 - VZMR Fotopasti (20 ks včetně příslušenství) - Záznam o výběru dodavatele VZMZ ze dne 14. 5. 2015, objednávka č. 94/NF/2015-422.4 ze dne 16. 7. 2015.
 - VZMR Vysílačky - LOTEK-8507 - Záznam o výběru dodavatele VZMZ ze dne 12. 6. 2015, zadávací dokumentace na veřejnou zakázku ze dne 2. 6. 2015, purchase order No. 69/NF/2015-422.4 ze dne 11. 6. 2015.
-
- Účetní doklady:
 - Č. dokladu VUV-FA 20150513 – kapitola Dodávky - chemikálie pro analýzy organiky - Faktura č. 8270247186 ze dne 23. 4. 2015. Objednávka č. 25/NR/2015-251.1.
 - Č. dokladu VUV-FA 20150618 – kapitola Dodávky - chemikálie pro analýzy organiky - Faktura č. 2151812 ze dne 6. 5. 2015. Objednávka č. 15/NR/2015-422.2 ze dne 14. 4. 2015.
 - Č. dokladu VUV-FA 20150725/1 – kapitola Dodávky - iPad pro mapování hydromorfologie - Faktura č. 15FV50063 ze dne 30. 4. 2015. Objednávka č. 20/NR/2015-422.4 ze dne 17. 4. 2015.
 - Č. dokladu VUV-FA 20156005 – kapitola Dodávky - elektrický agregát pro lov ryb - Offer, processing number An 3501,0515, customer No. 2-0837 ze dne 12. 5. 2015. Purchase order No. 67/NR/2015-421.1 ze dne 11. 6. 2016.

- Č. dokladu VUV-FA 20150705 – kapitola Služby - opravy a servis přístrojů a měřidel - Faktura č. 3001500286 ze dne 20. 5. 2015. Objednávka č. 36/NF/2015-265.1 ze dne 22. 4. 2015. Servisní zakázka od dodavatele HPST, s.ro. č. SZ15-0-15200 ze dne 12. 5. 2015.
 - Č. dokladu VUV2-FA-20151086 – kapitola Dodávky – fotopasti - Faktura č. FAV9150278 ze dne 17. 7. 2015. Objednávka č. 94/NF/2015-422.4 ze dne 16. 7. 2015.
 - Č. dokladu VUV2-FA-20151410 – kapitola Dodávky - vysílačky pro telemetrické sledování - Invoice č. SL45092 ze dne 6. 4. 2015. Purchase order No. 69/NF/2015-422.4 ze dne 11. 6. 2015.
 - Č. dokladu VUV2-FA-20151068 – kapitola Publicita - tisk kalendáře - Faktura č. 150100070 ze dne 17. 7. 2015. Objednávka č. 83/NR/2015 - 422.4 ze dne 22 .6. 2015.
 - Vnitropodniková faktura č. FI915-600-10080/10 ze dne 9. 10. 2015 – kapitola Služby - Informační výpis - přehled vzorků pro fakturaci, účet 94500. Obrat výsledkových účtů Povodí Vltavy ze dne 7. 9. 2016.
 - Vnitropodniková faktura č. FI915-600-10109/12 ze dne 16. 12. 2015 – kapitola Služby - Informační výpis - přehled vzorků pro fakturaci, účet 94500. Obrat výsledkových účtů Povodí Vltavy ze dne 7. 9. 2016.
- Pracovní smlouvy a dodatky:
 - Píček Jiří (Dodatek k PS č. 39/97 ze dne 30. 1. 2015, dodatek ze dne 29. 4. 2016)
 - RNDr. Jitka Svobodová (Dodatek k PS č. 16/98 ze dne 31. 12. 2014, PS č. 26 ze dne 11. 2. 2015 a dodatek ze dne 25. 4. 2016)
 - Mgr. Libuše Opatřilová (Dodatek k PS č. 32 ze dne 31. 12. 2014, PS č. 3 ze dne 14. 1. 2015 a dodatek č. 1 ze dne 29. 5. 2015)
 - Alena Papsuyevich (Dodatek č. 1 k PS č. 23/15 ze dne 9. 2. 2015)
 - Mgr. Fischer David (Pracovní smlouva č. 29 ze dne 18. 2. 2015)
 - Karel Havlák (Dodatek k PS č. 43/15 ze dne 28. 5. 2015, dodatek ze dne 11. 6. 2015)
 - Mgr. Beneš Filip (Pracovní smlouva č. 28 ze dne 18. 2. 2015)
 - Richter Pavel (PS č. 24 ze dne 30. 1. 2015, dodatek k PS č. 24 ze dne 29. 4. 2016)
 - Kateřina Zimová (Dodatek k PS č. 27 ze dne 25. 4. 2016)
 - Ing. Jiří Jarolímek (Dodatek č. 1 k PS č. 24/15 ze dne 9. 2. 2015)
 - Jiří Vohadlo (Dodatek č. 1 k PS č. 25/15 ze dne 9. 2. 2015)
 - Irena Zelenková (PS č.8/16 ze dne 25. 4. 2016)
 - Ing. Kateřina Bukvajová (PS č.9/16 ze dne 25. 4. 2016)
 - Bc. Jana Hejrová (PS č. 10/16 ze dne 25. 4. 2016)
 - Bc. Lenka Mikešová (Dodatek k PS č. 26 ze dne 31. 12. 2014)
 - Pracovní výkazy a mzdové listy:
 - Píček Jiří za 2/2015
 - RNDr. Jitka Svobodová za 2/2015
 - Mgr. Libuše Opatřilová za 2 a 8/2015
 - Alena Papsuyevich za 2/2015
 - Mgr. Fischer David za 8/2015
 - Karel Havlák za 8/2015

- Mgr. Beneš Filip za 8 a 12/2015
- Richter Pavel za 12/2015
- Kateřina Zimová za 12/2015

Protokol byl vyhotoven ve 2 výtiscích:

Výtisk č. 1 pro kontrolní orgán

Výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu