

Z á p i s č. 15
z 15. zasedání Rady Libereckého kraje
konaného dne 2. 9. 2014

Přítomno: 9 členů rady kraje (dle přiložené prezenční listiny),
 Mgr. René Havlík, Mgr. Josef Chýle, Mgr. Karel Ulmann
 Jana Kvapilová, Irena Dočekalová

Ověřovatelé: Alena Losová, Petr Tulpa

Zapisovatelka: Jana Kvapilová

1. Zahájení zasedání, určení ověřovatelů, zapisovatelky a informace o schválení zápisů ze 14. RK konané dne 12. 8. 2014 a z 15. mRK konané dne 25. 8. 2014

15. zasedání rady kraje v roce 2014 zahájil Martin Půta, hejtmán, v 9,03 hodin. Navrhl, aby zápis ověřili Alena Losová a Petr Tulpa, zapisovatelkou dnešního jednání určil Janu Kvapilovou.

Bylo hlasováno o navržených ověřovatelích zápisu.

hlasování č. 1	pro	9	proti	0	zdržel se	0	byl přijat
----------------	-----	---	-------	---	-----------	---	------------

Opis části zápisu z 15. zasedání Rady Libereckého kraje k projednávání bodu č. 96 návrhu programu:

40. (96) Písemná informace - Odvolání proti platebním výměrům Finančního úřadu pro Liberecký kraj týkají dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023

P. Tulpa informoval o doručení konečného stanoviska k projektu IP 1. V písemné podobě bylo odvolání předáno FÚ v pátek 29. 8. 2014, ale datovou schránkou zasláno nebylo. O této písemné informaci již členy RK informoval.

M. Půta požádal o předložení informace, v jaké finanční výši bude firma KODAP s. r. o. účtovat za vypracování úkonů souvisejících s vyjádřením LK ke kontrolním zjištěním FÚ a vypracováním podkladů pro odvolání.

J. Jadrný požadované údaje zjistí a podá o nich informace.

Bez dalších připomínek bylo hlasováno o upraveném návrhu usnesení.

USNESENÍ č. 1346/14/RK

Písemná informace

Odvolání proti platebním výměrům Finančního úřadu pro Liberecký kraj týkají dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 v rámci Operačního programu

**Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence
v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023**

Rada kraje po projednání

b e r e n a v ě d o m í

předloženou písemnou informaci „Odvolání proti platebním výměrům Finančního úřadu pro Liberecký kraj týkají dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023“

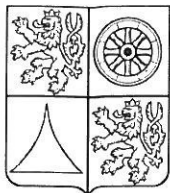
a u k l á d á

Josefu Jadrnému, náměstkovi hejtmána, řízení rezortu životního prostředí a zemědělství, informovat o finanční částce, kterou si bude firma KODAP s.r.o. účtovat za úkony související s návrhem vyjádření LK k výsledku kontrolního zjištění FÚ a následně i za úkony související s vypracováním podkladku pro odvolání proti platebním výměrům FÚ, týkající se dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009, v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023.

Termín: 30. 09. 2014

hlasování č. 40	pro	9	proti	0	zdržel se	0	byl přijat
------------------------	------------	----------	--------------	----------	------------------	----------	-------------------

Tento opis části zápisu z 15. zasedání Rady Libereckého kraje týkající se bodu č. 96 návrhu programu vyhotovila dne 12. 12. 2014 Jana Kvapilová, vedoucí organizačního oddělení odboru kancelář hejtmána.



Výpis usnesení z 15. zasedání Rady Libereckého kraje konaného dne 02.09.2014

USNESENÍ č. 1346/14/RK

Písemná informace

Odvolání proti platebním výměrům Finančního úřadu pro Liberecký kraj týkají dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023

Rada kraje po projednání

b e r e n a v ě d o m í

předloženou písemnou informaci „Odvolání proti platebním výměrům Finančního úřadu pro Liberecký kraj týkají dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023“

a u k l á d á

Josefu Jadrnému, náměstkovi hejtmana, řízení rezortu životního prostředí a zemědělství, informovat o finanční částce, kterou si bude firma KODAP s.r.o. účtovat za úkony související s návrhem vyjádření LK k výsledku kontrolního zjištění FÚ a následně i za úkony související s vypracováním podkladku pro odvolání proti platebním výměrům FÚ, týkající se dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009, v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023.

Termín: 30. 09. 2014

96.

Odvolání proti platebním výměrům Finančního úřadu pro Liberecký kraj týkají dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023

Důvod předložení: žádost předkladatele

Zpracoval: Mgr. Jolana Šebková
vedoucí odboru sociálních věcí

Předkládá: Petr Tulpa
člen rady kraje, řízení resortu sociálních věcí

Důvodová zpráva

Dne 1. 8. 2014 obdržel Liberecký kraj od Finančního úřadu pro Liberecký kraj platební výměr na odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 87 726 837,00 Kč do Národního fondu. Odvod byl vyměřen na základě Zprávy o daňové kontrole č.j. 932586/14/2600-04702-500687, která byla s Libereckým krajem projednána 16. června 2014 protokolem k projednání zprávy č.j. 940557/14/2600-04702-5500687.

Současně obdržel Liberecký kraj i platební výměr na odvod za porušení rozpočtové kázně do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně ve výši 15 481 207,00 Kč za neoprávněné použití dotace.

Oba platební výměry se týkají dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. Č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023. Dotace byla přiznána v celkové výši 225 247 847,- Kč. Podíl Evropského sociálního fondu činí 85% a podíl národního spolufinancování ze státního rozpočtu 15%.

Vypracováním podkladu pro odvolání proti platebním výměrům č.j. 989734/14/ 2600-04702 507844 ze dne 31.7.2014 a č.j. 990172/14/ 2600-04702-507844 ze dne 31.7.2014 byla pověřena firma KODAP, s.r.o.

Odvolání podává Liberecký kraj v souladu s § 109 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád. S ohledem na to, že oba výše uvedené platební výměry byly vydány z důvodu porušení rozpočtové kázně při čerpání dotace na jednu a tutéž dotační akci a že jejich odůvodnění je identické, směřují níže uvedené odvolací důvody proti oběma platebním výměrům.

Doručení odvolání Libereckého kraje Finančnímu úřadu pro Liberecký kraj zajistil v řádném termínu radní pro sociální věci Mgr. Petr Tulpa.

Přílohy

096_P01_platebni_vymery_ze_dne_31_07_2014

096_P02_odvolani_proti_vyse_uzvedenym_platebnim_vymerum

096_P03_priloha_1_k_odvolani

096_P04_priloha_2_k_odvolani

Finanční úřad pro Liberecký kraj

1. máje 97, 460 02 Liberec

Elektronicky podepsáno

31. 07. 2014

Oddělení dotací a finanční kontroly

Referát II (Liberec)

Č. j.: 989734/14/2600-04702-507844

Vyřizuje:

Telefon:

č. dveří

Daňový subjekt:

Liberecký kraj

U Jezu 642/2a

461 80 Liberec

DIČ: CZ70891508

KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE	
Odbor sociálních věcí	
Číslo jednací:	Okresní znak:
Dostalo dne: - 1 -08- 2014	
Příjemce:	Zpracovatel:
Č. j.:	

**PLATEBNÍ VÝMĚR
na odvod za porušení rozpočtové kázně**

Finanční úřad pro Liberecký kraj, podle § 139 a § 147 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen daňový řád), a podle § 44a odst. (4) písm. c) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění účinném do 29. 12. 2011,

v y m ě ř u j e

odvod do státního rozpočtu za porušení rozpočtové kázně

ve výši 15 481 207,00 Kč

(slovy patnáctmilionůčtyřistaosmdesátjedentisícdvěstěsedm Kč).

Vzhledem k tomu, že z důvodu porušení rozpočtové kázně, kterým bylo neoprávněné použití dotace, nebyla poskytovatelem vyplacena částka dotace ve výši 1 461,- Kč, podle § 44a odst. (5) písm. b) zákona o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění účinném do 29. 12. 2011, se započítává tato částka do plnění povinnosti provést odvod za porušení rozpočtové kázně vyměřený tímto platebním výměrem.

Zbývající část odvodu ve výši 15 479 746,- Kč je splatná v náhradní lhůtě do 15 dnů ode dne právní moci tohoto platebního výměru (§ 139 odst. (3) daňového řádu) na účet Finančního úřadu pro Liberecký kraj č: 4722-77628461/0710, IBAN: CZ49 0710 0047 2200 7762 8461, BIC: CNBACZPP, konstantní symbol 1148, variabilní symbol 70891508.

Odůvodnění

Odvod vám vyměřujeme na základě Zprávy o daňové kontrole č.j. 932586/14/2600-04702-500687, která s vámi byla projednána dne 16. června 2014 protokolem k projednání zprávy č.j. 940557/14/2600-04702-500687.

Rozhodnutím o poskytnutí dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 (dále jen Rozhodnutí) vám Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR (dále jen poskytovatel) přiznalo dotaci v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023. Dotace byla přiznána v celkové výši 225 247 847,- Kč. Podíl Evropského sociálního fondu činí 85%, tj. 191 460 669,95 Kč a podíl národního spolufinancování ze státního rozpočtu 15%, tj. 33 787 177,05 Kč.

Kontrolou bylo zjištěno porušení podmínky Rozhodnutí stanovené v části II bodu 5. Způsobilé výdaje. Podle Metodiky způsobilých výdajů OP LZZ musí být výdaj nezbytný pro realizaci projektu a musí mít přímou vazbu na projekt, tj. musí být vynaložen na aktivity v souladu s obsahovou stránkou projektu a cíli projektu. Dne 23. 5. 2011 jste proplatili z projektového účtu fakturu č. 110700022 za nákup vín v celkové hodnotě 9 740,- Kč. Výdaj za víno jako propagační předmět je v rozporu s obsahovou stránkou projektu a nelze jej uznat jako způsobilý. O tuto částku poskytovatel krátil platbu, která byla připsána na váš účet dne 29. 9. 2011.

Kontrolou bylo také zjištěno porušení podmínky Rozhodnutí stanovené v části II bodu 8. Zakázky. Jako veřejný zadavatel jste byli povinni postupovat při výběrových řízeních podle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též ZVZ). V průběhu kontrolovaného období jste zadali nadlimitní zakázky na sociální služby v Libereckém kraji v otevřeném řízení podle § 27 ZVZ a jednu veřejnou zakázku ve zjednodušeném podlimitním řízení podle § 38 ZVZ. V ustanovení § 52 odst. (1) ZVZ je uvedeno, že v otevřeném řízení a ve zjednodušeném podlimitním řízení je dodavatel povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. V zadávací dokumentaci jste u všech veřejných zakázek připustili doložení profesního kvalifikačního předpokladu do 30 dnů od podepsání smlouvy, tj. v rozporu se lhůtou stanovenou v ZVZ. Zadaná výběrová řízení byla vypsána v rozporu se ZVZ a měla být zrušena. Jedná se o tato výběrová řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/08/2009	Azylové domy
OR/09/2009	Intervenční centra
OR/11/2009	Raná péče v Libereckém kraji
OR/12/2009	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi
OR/13/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/14/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/15/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/16/2009	Terénní programy
OR/17/2009	Sociální rehabilitace
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/21/2009	Domy na půl cesty
OR/22/2009	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi
OR/23/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/24/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/25/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/26/2009	Terénní programy
OR/27/2009	Sociální rehabilitace
OR/28/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/07/2010	Intervenční centra
OR/08/2010	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/09/2010	Sociálně aktivizační služby v Libereckém kraji
OR/10/2010	Terénní programy
06/ZPŘ/2011	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež

Vzhledem k tomu, že jste výběrová řízení nezrušili a pokračovali ve výběru dodavatele, dopustili jste se dalších porušení ZVZ, a to:

- § 60 odst. (1) ZVZ tím, že jste nevyloučili dodavatele, který nedoložil kvalifikaci v požadovaném rozsahu ve lhůtě pro podání nabídky, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/12/2009	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi
OR/14/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/16/2009	Terénní programy
OR/17/2009	Sociální rehabilitace
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/21/2009	Domy na půl cesty
OR/23/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/24/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/25/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/28/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/08/2010	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/10/2010	Terénní programy

- § 81 odst. (2) ZVZ tím, že jste neodeslali oznámení o výběru nejvhodnější nabídky do 5 pracovních dnů po rozhodnutí všem uchazečům, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/13/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/15/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/16/2009	Terénní programy
OR/17/2009	Sociální rehabilitace
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení

- § 82 odst. (2) ZVZ tím, že jste neuzavřeli smlouvy s vybraným uchazečem do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/15/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/21/2009	Domy na půl cesty
OR/23/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/24/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/25/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/27/2009	Sociální rehabilitace
OR/28/2009	Podpora samostatného bydlení

- § 76 odst. (1) a odst. (6) ZVZ tím, že jste nevyloučili nepřijatelné nabídky uchazečů, které nebyly v souladu se zadávací dokumentací v nabízeném rozsahu poskytovaných služeb, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/16/2009	Terénní programy
OR/08/2010	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/10/2010	Terénní programy

Tím, že jste porušili povinnosti stanovené zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, byla rozpočtová kázeň v souladu s Rozhodnutím, částí IV. Sankce, bod 2.6. porušena v celkové výši 103 198 303,12 Kč. Tato částka je součtem jednotlivých výdajů z projektového účtu, kterými byly hrazeny faktury dodavatelů, se kterými byla uzavřena Smlouva o poskytování sociálních služeb na základě výběrového řízení provedeného v rozporu se ZVZ.

Podle ustanovení § 3 písm. e) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění účinném do 29. 12. 2011 (dále jen zákon o rozpočtových pravidlech) je neoprávněným použitím peněžních prostředků ze státního rozpočtu jejich výdej, jehož provedením byla porušena povinnost stanovená právním předpisem, případně rozhodnutím, nebo porušení podmínek, za kterých byly příslušné peněžní prostředky poskytnuty. Podle ustanovení § 44 odst. (1) písm. b) zákona o rozpočtových pravidlech je neoprávněné použití peněžních prostředků ze státního rozpočtu porušením rozpočtové kázně. V souladu s ustanovením § 44a odst. (3) písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech jste povinni provést odvod za porušení rozpočtové kázně prostřednictvím místně příslušného finančního úřadu do státního rozpočtu ve výši 15 % z částky porušení rozpočtové kázně stanovené podle § 44a odst. (4) písm. c) téhož zákona. Tím, že jste porušili podmínky č. 5 a č. 8. části II Rozhodnutí, jste porušili rozpočtovou kázeň ve výši 103 208 043,12 Kč.

Odvod za porušení rozpočtové kázně je stanoven ve výši:

Porušená podmínka rozhodnutí	Národní fond	St. rozpočet	Celkem v Kč
5.1. - nezpůsobilé výdaje	8 279,00	1 461,00	9 740,00
8.1. - zakázky	87 718 557,65	15 479 745,47	103 198 303,12
celkem	87 726 836,65	15 481 206,47	103 208 043,12
Zaokrouhleno *)	87 726 837,00	15 481 207,00	

*) dle § 146 odst. (1) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, se vyměřená daň zaokrouhluje na celé koruny nahoru

Odvod za porušení rozpočtové kázně do státního rozpočtu činí 15 481 207,00 Kč. V souladu s ustanovením § 44a odst. (5) písm. b) zákona o rozpočtových pravidlech se do plnění povinnosti provést odvod za porušení rozpočtové kázně započítávají částky z důvodu neoprávněného použití dotace poskytovatelem nevyplacené. Poskytovatelem nebyla vyplacena částka dotace ve výši 1 461,- Kč. Tato částka se započítává do plnění povinnosti provést odvod za porušení rozpočtové kázně do státního rozpočtu stanovené tímto platebním výměrem. Finanční úřad proto rozhodl o odvodu za porušení rozpočtové kázně do státního rozpočtu tak, jak je uvedeno ve výroku tohoto rozhodnutí.

Poučení

Proti tomuto rozhodnutí se může příjemce rozhodnutí odvolat ve lhůtě do 30 dnů ode dne jeho doručení. Odvolání je nepřipustné, směřuje-li jenom proti odůvodnění rozhodnutí. Odvolání se podává u správce daně, jehož rozhodnutí je odvoláním napadeno. Podané odvolání nemá odkladný účinek (§ 109 daňového řádu).

Ing. Libor Pilař
ředitel finančního úřadu

Finanční úřad pro Liberecký kraj

1. máje 97, 460 02 Liberec

Elektronicky podepsáno

31. 07. 2014

Oddělení dotací a finanční kontroly

Referát II (Liberec)

Č. j.: 990172/14/2600-04702-507844

Vyřizuje: _____

Telefon: _____

č. dveří: _____

Daňový subjekt:

Liberecký kraj

U Jezu 642/2a

461 80 Liberec

DIČ: CZ70891508

KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE	
Odbor sociálních věcí	
Číslo doklady	Ukládání dokl.
Datum doručení: - 1 -08- 2014	
Průběh	Opisovatel
Č. j.	

**PLATEBNÍ VÝMĚR
na odvod za porušení rozpočtové kázně**

Finanční úřad pro Liberecký kraj, podle § 139 a § 147 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen daňový řád), a podle § 44a odst. (4) písm. c) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění účinném do 29. 12. 2011,

v y m ě ř u j e

odvod do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně

ve výši 87 726 837,00 Kč

(slovy osmdesátsedmmilionůsedmsetdvacetšesttisícosemsetřicet sedm Kč).

Vzhledem k tomu, že z důvodu porušení rozpočtové kázně, kterým bylo neoprávněné použití dotace, nebyla poskytovatelem vyplacena částka dotace ve výši 8 279,- Kč, podle § 44a odst. (5) písm. b) zákona o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění účinném do 29. 12. 2011, se započítává tato částka do plnění povinnosti provést odvod za porušení rozpočtové kázně vyměřený tímto platebním výměrem.

Zbývající část odvodu ve výši 87 718 558,- Kč je splatná v náhradní lhůtě do 15 dnů ode dne právní moci tohoto platebního výměru (§ 139 odst. (3) daňového řádu) na účet Finančního úřadu pro Liberecký kraj č. 5776-77628461/0710, IBAN: CZ79 0710 0057 7600 7762 8461, BIC: CNBACZPP, konstantní symbol 1148, variabilní symbol 70891508.

Odůvodnění

Odvod vám vyměřujeme na základě Zprávy o daňové kontrole č.j. 932586/14/2600-04702-500687, která s vámi byla projednána dne 16. června 2014 protokolem k projednání zprávy č.j. 940557/14/2600-04702-500687.

Rozhodnutím o poskytnutí dotace č. OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26. 2. 2009 (dále jen Rozhodnutí) vám Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR (dále jen poskytovatel) přiznalo dotaci v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji reg. č. CZ.1.04/3.1.00/05.00023. Dotace byla přiznána v celkové výši 225 247 847,- Kč. Podíl Evropského sociálního fondu činí 85%, tj. 191 460 669,95 Kč a podíl národního spolufinancování ze státního rozpočtu 15%, tj. 33 787 177,05 Kč.

Kontrolou bylo zjištěno porušení podmínky Rozhodnutí stanovené v části II bodu 5. Způsobilé výdaje. Podle Metodiky způsobilých výdajů OP LZZ musí být výdaj nezbytný pro realizaci projektu a musí mít přímou vazbu na projekt, tj. musí být vynaložen na aktivity v souladu s obsahovou stránkou projektu a cíli projektu. Dne 23. 5. 2011 jste proplatili z projektového účtu fakturu č. 110700022 za nákup vín v celkové hodnotě 9 740,- Kč. Výdaj za víno jako propagační předmět je v rozporu s obsahovou stránkou projektu a nelze jej uznat jako způsobilý. O tuto částku poskytovatel krátil platbu, která byla připsána na váš účet dne 29. 9. 2011.

Kontrolou bylo také zjištěno porušení podmínky Rozhodnutí stanovené v části II bodu 8. Zakázky. Jako veřejný zadavatel jste byli povinni postupovat při výběrových řízeních podle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též ZVZ). V průběhu kontrolovaného období jste zadali nadlimitní zakázky na sociální služby v Libereckém kraji v otevřeném řízení podle § 27 ZVZ a jednu veřejnou zakázku ve zjednodušeném podlimitním řízení podle § 38 ZVZ. V ustanovení § 52 odst. (1) ZVZ je uvedeno, že v otevřeném řízení a ve zjednodušeném podlimitním řízení je dodavatel povinen prokázat splnění kvalifikace ve lhůtě pro podání nabídek. V zadávací dokumentaci jste u všech veřejných zakázek připustili doložení profesního kvalifikačního předpokladu do 30 dnů od podepsání smlouvy, tj. v rozporu se lhůtou stanovenou v ZVZ. Zadaná výběrová řízení byla vypsána v rozporu se ZVZ a měla být zrušena. Jedná se o tato výběrová řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/08/2009	Azylové domy
OR/09/2009	Intervenční centra
OR/11/2009	Raná péče v Libereckém kraji
OR/12/2009	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi
OR/13/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/14/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/15/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/16/2009	Terénní programy
OR/17/2009	Sociální rehabilitace
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/21/2009	Domy na půl cesty
OR/22/2009	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi
OR/23/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/24/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/25/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/26/2009	Terénní programy
OR/27/2009	Sociální rehabilitace
OR/28/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/07/2010	Intervenční centra
OR/08/2010	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/09/2010	Sociálně aktivizační služby v Libereckém kraji
OR/10/2010	Terénní programy
06/ZPŘ/2011	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež

Vzhledem k tomu, že jste výběrová řízení nezrušili a pokračovali ve výběru dodavatele, dopustili jste se dalších porušení ZVZ, a to:

- § 60 odst. (1) ZVZ tím, že jste nevyloučili dodavatele, který nedoložil kvalifikaci v požadovaném rozsahu ve lhůtě pro podání nabídky, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/12/2009	Sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi
OR/14/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/16/2009	Terénní programy
OR/17/2009	Sociální rehabilitace
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/21/2009	Domy na půl cesty
OR/23/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/24/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/25/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/28/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/08/2010	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/10/2010	Terénní programy

- § 81 odst. (2) ZVZ tím, že jste neodeslali oznámení o výběru nejvhodnější nabídky do 5 pracovních dnů po rozhodnutí všem uchazečům, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/13/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/15/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/16/2009	Terénní programy
OR/17/2009	Sociální rehabilitace
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení

- § 82 odst. (2) ZVZ tím, že jste neuzavřeli smlouvy s vybraným uchazečem do 15 dnů po uplynutí lhůty pro podání námitek, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/15/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/18/2009	Podpora samostatného bydlení
OR/21/2009	Domy na půl cesty
OR/23/2009	Nízkoprahová denní centra
OR/24/2009	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/25/2009	Sociálně terapeutické dílny
OR/27/2009	Sociální rehabilitace
OR/28/2009	Podpora samostatného bydlení

- § 76 odst. (1) a odst. (6) ZVZ tím, že jste nevyloučili nepřijatelné nabídky uchazečů, které nebyly v souladu se zadávací dokumentací v nabízeném rozsahu poskytovaných služeb, a to u těchto výběrových řízení:

Č. veřejné zakázky	Poptávaná služba
OR/16/2009	Terénní programy
OR/08/2010	Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež
OR/10/2010	Terénní programy

Tím, že jste porušili povinnosti stanovené zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, byla rozpočtová kázeň v souladu s Rozhodnutím, částí IV. Sankce, bod 2.6. porušena v celkové výši 103 198 303,12 Kč. Tato částka je součtem jednotlivých výdajů z projektového účtu, kterými byly hrazeny faktury dodavatelů, se kterými byla uzavřena Smlouva o poskytování sociálních služeb na základě výběrového řízení provedeného v rozporu se ZVZ.

Podle ustanovení § 3 písm. e) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění účinném do 29. 12. 2011 (dále jen zákon o rozpočtových pravidlech) je neoprávněným použitím peněžních prostředků Národního fondu jejich výdej, jehož provedením byla porušena povinnost stanovená právním předpisem, případně rozhodnutím, nebo porušení podmínek, za kterých byly příslušné peněžní prostředky poskytnuty. Podle ustanovení § 44 odst. (1) písm. b) zákona o rozpočtových pravidlech je neoprávněné použití peněžních prostředků Národního fondu porušením rozpočtové kázně. V souladu s ustanovením § 44a odst. (3) písm. d) zákona o rozpočtových pravidlech jste povinni provést odvod za porušení rozpočtové kázně prostřednictvím místně příslušného finančního úřadu do Národního fondu ve výši 85 % z částky porušení rozpočtové kázně stanovené podle § 44a odst. (4) písm. c) téhož zákona. Tím, že jste porušili podmínky č. 5 a č. 8. části II Rozhodnutí, jste porušili rozpočtovou kázeň ve výši 103 208 043,12 Kč.

Odvod za porušení rozpočtové kázně je stanoven ve výši:

Porušená podmínka rozhodnutí	Národní fond	St. rozpočet	Celkem v Kč
5.1. - nezpůsobilé výdaje	8 279,00	1 461,00	9 740,00
8.1. - zakázky	87 718 557,65	15 479 745,47	103 198 303,12
celkem	87 726 836,65	15 481 206,47	103 208 043,12
Zaokrouhleno *)	87 726 837,00	15 481 207,00	

*) dle § 146 odst. (1) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, se vyměřená daň zaokrouhluje na celé koruny nahoru

Odvod za porušení rozpočtové kázně do Národního fondu činí 87 726 837,00 Kč. V souladu s ustanovením § 44a odst. (5) písm. b) zákona o rozpočtových pravidlech se do plnění povinnosti provést odvod za porušení rozpočtové kázně započítávají částky z důvodu neoprávněného použití dotace poskytovatelem nevyplacené. Poskytovatelem nebyla vyplacena částka dotace ve výši 8 279,- Kč. Tato částka se započítává do plnění povinnosti provést odvod za porušení rozpočtové kázně do Národního fondu stanovené tímto platebním výměrem. Finanční úřad proto rozhodl o odvodu za porušení rozpočtové kázně do Národního fondu tak, jak je uvedeno ve výroku tohoto rozhodnutí.

Poučení

Proti tomuto rozhodnutí se může příjemce rozhodnutí odvolat ve lhůtě do 30 dnů ode dne jeho doručení. Odvolání je nepřipustné, směřuje-li jenom proti odůvodnění rozhodnutí. Odvolání se podává u správce daně, jehož rozhodnutí je odvoláním napadeno. Podané odvolání nemá odkladný účinek (§ 109 daňového řádu).

Ing. Libor Pilař
ředitel finančního úřadu



Martin Půta
hejtman

Liberecký
kraj

Liberec dne 26. srpna 2014

Věc: odvolání proti platebním výměrům č.j. 989734/14/ 2600-04702-507844 ze dne 31.7.2014 a č.j. 990172/14/ 2600-04702-507844 ze dne 31.7.2014

Podáváme tímto v souladu s § 109 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád (dále jen „DŘ“), odvolání proti platebním výměrům č.j. 989734/14/2600-04702-507844 ze dne 31.7.2014 a č.j. 990172/14/ 2600-04702-507844 ze dne 31.7.2014 (dále jen „platební výměry“), které vydal Finanční úřad pro Liberecký kraj, oddělení dotací a finanční kontroly, referát II (Liberec).

S ohledem na to, že oba výše uvedené platební výměry byly vydány z důvodu porušení rozpočtové kázně při čerpání dotace na jednu a tutéž dotační akci a že jejich odůvodnění je identické, směřují níže uvedené odvolací důvody proti oběma platebním výměrům.

Odvod za porušení rozpočtové kázně byl vyměřen na základě zprávy o daňové kontrole č.j. 932586/14/2600-04702-500687 projednané s odvolatelem dne 16.6.2014. S výsledkem kontrolního zjištění byl odvolatel seznámen protokolem č.j. 1218466/13/2600-04702-500687 ze dne 16.12.2013. Odvolatel ve stanovené lhůtě podal k výsledku kontrolního zjištění vyjádření ze dne 19.2.2014. K němu zaujal správce daně stanovisko, jež je přílohou protokolu č.j. 932601/14/2600-04702-500687 ze dne 12.6.2014. Odvolatel se k tomuto stanovisku vyjádřil do protokolu k projednání zprávy o daňové kontrole č.j. 940557/14/2600-04702-500687 dne 16.6.2014.

Ve všech svých vyjádřeních předkládal odvolatel důkazy nesprávnosti závěrů správce daně, konkrétně prokazoval dodržení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále jen „ZVZ“ nebo „zákon o veřejných zakázkách“) a nesprávné stanovení výše odvodu za porušení rozpočtové kázně. Správce daně všechny námítky odmítl, aniž by předložené důkazy řádně provedl. Správce daně tak nesplnil povinnosti uložené mu v § 92 odst. 1 a 2 DŘ. Dále správce daně interpretoval chybně příslušná ustanovení zákona o veřejných zakázkách a v důsledku toho označil úkony odvolatele jako porušení rozpočtové kázně v rozporu s § 44 odst. 1 písm. b), potažmo § 3 písm. e) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech (dále jen „ZRP“).

K jednotlivým kontrolním zjištěním uvádíme následující odvolací důvody.

1. Porušení zákona o veřejných zakázkách - zadání kvalifikačních předpokladů

Správce daně shledal porušení rozpočtové kázně v nedodržení ustanovení § 54 ZVZ, a to konkrétně v tom, že Liberecký kraj v části zadávací dokumentace stanovující profesní kvalifikační předpoklady připustil možnost registrace sociální služby v 30denní lhůtě od podepsání smlouvy (23 veřejné zakázky v otevřeném řízení), resp. dodatečné podání žádosti o registraci či žádosti o její rozšíření (1 veřejná zakázka ve zjednodušeném řízení). Podle názoru správce daně a jeho odkazu na § 52 odst. 1 ZVZ nesmí zadavatel umožnit splnění kvalifikace ve lhůtě delší, než je lhůta pro podání nabídek. Správce daně tak shledává porušení zákona o veřejných zakázkách ve fázi tvorby zadávací

Liberecký kraj

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 301 • fax: + 420 485 226 330
e-mail: martin.puta@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508

dokumentace ve smyslu § 44 odst. 1 ZVZ, tj. před zahájením zadávacího řízení ve smyslu § 26 ZVZ, nikoliv ve fázi hodnocení a výběru vlastních nabídek.

Výklad správce daně, že odvolatel stanovil v zadávací dokumentaci kvalifikační podmínky v rozporu s § 52 odst. 1 ZVZ, je nesprávný. Toto ustanovení, tj. povinnost vyloučit uchazeče, jenž nesplnil kvalifikaci ve lhůtě pro podání nabídek, se v daném případě vztahuje jen na nesplnění těch profesních kvalifikačních předpokladů, které jsou v tomto ustanovení § 54 ZVZ stanoveny v písm. a) až d). Naopak se nevztahuje na profesní kvalifikační předpoklady, které v § 54 písm. a) až d) uvedeny nejsou. V dalším prokážeme, že profesní kvalifikační předpoklady, které odvolatel připustil splnit v dodatečné lhůtě, nejsou oněmi zákonnými profesními kvalifikačními předpoklady, které musí být splněny ve lhůtě pro podání nabídky. Nebylo tudíž v rozporu s § 54 ZVZ je v zadávací dokumentaci uvést a stejně tak nebylo v rozporu s § 52 odst. 1 ZVZ podle nich postupovat.

Ke dni podání nabídky musí být splněny zákonem stanovené profesní kvalifikační předpoklady uvedené v § 54 ZVZ. V případě předmětných veřejných zakázek na poskytování sociálních služeb vypsaných odvolatelem jsou relevantními profesními kvalifikačními předpoklady dle

- § 54 písm. a) ZVZ - předložení výpisu z evidence, je-li v ní uchazeč zapsán, přičemž touto evidencí je v daném případě registr poskytovatelů sociálních služeb vedený místně příslušným krajským úřadem;
- § 54 písm. d) ZVZ - předložení dokladu osvědčujícího odbornou způsobilost dodavatele, je-li pro plnění veřejné zakázky nezbytná podle zvláštních právních předpisů.

V daném případě je tímto zvláštním předpisem zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách (dále jen „ZSS“). Ten stanovuje v § 78 odst. 1, že *sociální služby lze poskytovat jen na základě oprávnění k poskytování sociálních služeb, není-li v § 83 a 84 stanoveno jinak; toto oprávnění vzniká rozhodnutím o registraci.* Podmínkou této registrace je kromě jiného podle § 79 odst. 1 písm. d) *ZSS vlastnické nebo jiné právo k objektu nebo prostorám, v nichž budou poskytovány sociální služby a podle písm. e) zajištění materiálních a technických podmínek odpovídajících druhu poskytovaných sociálních služeb.*

Správce daně bez jakéhokoliv zdůvodnění chybně dovozuje, že dokladem osvědčujícím odbornou způsobilost dodavatele dle ustanovení § 54 písm. d) ZVZ je v případě veřejné zakázky na sociální služby rozhodnutí o registraci podle § 78 odst. 1 ZSS vztahené již k místu a k materiálním a technickým podmínkám sociálních služeb, o které se uchazeč ve veřejné zakázce uchází. Správce daně vůbec nevzal v úvahu, že podmínka odborné způsobilosti dodavatele dle ustanovení § 54 písm. d) ZVZ je dostatečně splněna, je-li uchazeč registrován k příslušnému druhu sociálních služeb, které již poskytuje, byť v jiném místě a za jiných materiálních a technických podmínek.

Rozhodnutí o registraci musí podle § 81 odst. 2 ZSS kromě jiného obsahovat:

- druhy sociálních služeb, které budou poskytovány;
- formy poskytování sociálních služeb;
- místo nebo místa poskytování sociálních služeb;
- okruh osob, kterým budou sociální služby poskytovány;
- údaj o kapacitě poskytovaných sociálních služeb.

Základní druhy sociálních služeb jsou vyjmenovány v § 32 ZSS, a to sociální poradenství, služby sociální péče a služby sociální prevence. Ke každému základnímu druhu jsou potom v jednotlivých paragrafech uvedeny konkrétní druhy služeb. Např. druh sociální služby „terénní programy“ je

definován v § 69 ZSS. Proto také zadávací dokumentace ke všem veřejným zakázkám určovala v předmětu zakázky požadovanou sociální službu odvolávkou na příslušný paragraf ZSS, např. na § 69 ZSS. Prokázání registrace k takto vymezenému druhu sociální služby ke dni podání nabídky bylo také u všech uchazečů hodnoceno a bylo také splněno.

Zákonný požadavek na registraci nejenom druhu sociální služby, ale i dalších detailních údajů, vede k tomu, že např. každý nový rozvojový projekt poskytovatele, tj. rozšíření teritoria (oblasti působení), okruhu osob (cílové skupiny) nebo kapacity (např. počtu klientů podmíněného zvýšením počtu zaměstnanců), vyžaduje provedení rozšíření již existující registrace, nikoliv novou registraci. A právě předmětné veřejné zakázky na poskytování sociálních služeb byly pro možné uchazeče takovými rozvojovými projekty, které si vynucovaly, aby někteří uchazeči svoji registraci pouze rozšířili.

Jestliže by zadavatel postupoval podle právního názoru správce daně, tj. vyžadoval již v okamžiku podání nabídky, aby si uchazeč registroval k příslušné sociální službě rozšíření pro příslušné území Libereckého kraje, okruh osob, formy služeb a kapacitu dle zadávací dokumentace, potom by to vedlo k tomu, že by si každý uchazeč musel rozšířit registraci, aniž by v tu chvíli věděl, že tyto služby bude reálně poskytovat, tj. že rozšíření registrace je nutné.

Přitom, jak jsme již výše uvedli, je jednou z podmínek takového rozšíření registrace doklad o vlastnickém nebo jiném právu k objektu nebo prostorám, v nichž budou sociální služby poskytovány. Pokud by se tak ucházel o zakázku uchazeč, který v Libereckém kraji dosud nepůsobil, potom by si k zajištění předmětu veřejné zakázky musel v Libereckém kraji zřídit provozovnu, a to bez toho, aniž by věděl, že služby bude poskytovat. Tím by mohlo dojít ke zvýhodnění uchazečů, kteří jsou v Libereckém kraji etablováni a naopak k znevýhodnění uchazečů, kteří zde dosud nepůsobil. Ti druzí by v případě neúspěchu museli nést i případné zmařené náklady z titulu uzavírání a následného vypovídání smluvních vztahů.

Obdobný příklad by platil pro povinnost rozšíření registrace z titulu zvýšení okruhu cílových osob a kapacity uchazeče. Zde by opět byli dosud „malí“ poskytovatelé služeb nuceni zajistit rozšíření registrace spojené s nezbytným navýšením svých pracovníků, aniž by měli jistotu, že zakázku získají. I zde by nutně došlo ke zvýhodnění větších poskytovatelů sociálních služeb před menšími.

V ustanovení § 6 ZVZ se stanovují zásady postupu zadavatele: „Zadavatel je povinen při postupu podle tohoto zákona dodržovat zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.“ Smyslem těchto zásad je kromě jiného zamezit snaze zadavatelů okruh možných uchazečů zmenšovat a naopak umožnit, aby nabídku mohl podat co nejširší okruh zájemců. Je zřejmé, že interpretace § 54 písm. d) ZVZ dle správce daně by v případě veřejných zakázek na sociální služby okruh možných uchazečů zásadně omezila. Vedla by i k porušení zásady nediskriminace z důvodu, že zadavatel stanovil nepřiměřené požadavky na prokázání splnění kvalifikace, čímž by omezil účast určité skupiny dodavatelů (viz komentář právního systému ASPI k § 6 ZVZ). Zásady uvedené v § 6 ZVZ jsou přitom určující při aplikaci dalších ustanovení, která de facto musí tyto zásady naplňovat. Uplatnění ustanovení zákona o veřejných zakázkách způsobem, který by vedl k nedodržení zásad dle § 6 ZVZ, by bylo nutně nezákonné.

Dodržování principu nediskriminace ukládá také závazná příloha rozhodnutí o poskytnutí dotace D9 - Metodický pokyn pro zadávání zakázek OP LZZ verze 1.2 v části 1 bod 3 písm. c): „*Princip nediskriminace spočívá v tom, že zadavatel je povinen v průběhu zadávání zakázky postupovat vždy tak, aby jeho jednáním nedošlo k diskriminaci žádného z dodavatelů. To znamená, že podmínky pro zadání zakázky musí být zadavatelem vždy stanoveny tak, aby zároveň umožňovaly výběr*

nejvhodnějšího dodavatele, ale na druhé straně neuzavíraly přístup jinému dodavateli do řízení, např. z důvodů, které nesouvisejí s předmětem veřejné zakázky. “

Z toho všeho jasně plyne, že v případě veřejných zakázek na poskytování sociálních služeb je nutné považovat za splnění zákonné podmínky na profesní kvalifikační předpoklady dle § 54 písm. d) ZVZ předložení osvědčení o registraci pouze k příslušnému druhu sociální služby. Takto předložená registrace však v okamžiku podání nabídky nemusí zahrnovat údaje odpovídající formě, místům, okruhu osob a kapacitě sociální služby dle zadávací dokumentace. Tudíž stanovení povinnosti doložit rozšíření registrace až ve lhůtě odvozené od uzavření příslušné smlouvy není v rozporu s § 54 písm. d) ZVZ. Proto bylo zcela v souladu se zákonem o veřejných zakázkách stanovit pro všechny uchazeče stejnou dodatečnou lhůtu k rozšíření registrace v délce 30 dnů od reálného uzavření vysoutěžené smlouvy.

V té souvislosti si dovoluujeme poznamenat, že kontrolní orgány, včetně orgánů finanční správy, posuzují dodržování zásad stanovených v § 6 ZVZ, zejména dodržování zásady nediskriminace, velmi přísně a za její porušení je považováno jakékoliv konkrétnější nastavení např. technických parametrů soutěženého plnění nebo finančních ukazatelů uchazečů. Přitom se mnohdy ve skutečnosti u uchazečů nejedná o zásadní limitující hledisko k podání nabídky, jako by se jednalo v případě kompletní registrace uchazeče o poskytování sociálních služeb. Dále si dovoluujeme vyslovit předpoklad, že při stanovení zadávací dokumentace dle právního názoru správce daně, by celý projekt na malém počtu uchazečů prakticky zhavaroval. Jen totiž skutečně málo z nich by již mělo nebo by si stihlo zajistit registraci v plném rozsahu ve lhůtě pro podání nabídek. To by ale bylo v rozporu jak s účelem poskytnuté dotace, tak i s účelem zákona o veřejných zakázkách. Účelem a smyslem poskytnutí dotace a stejně tak zákona o veřejných zakázkách bylo **vybrat** poskytovatele příslušné sociální služby, nikoliv jej nevybrat.

Problematika poskytování sociálních služeb v režimu zákona o sociálních službách a zejména s tím spojená problematika registrace poskytovatelů sociálních služeb je komplikovaná a její osvojení činilo v minulosti potíže jak poskytovatelům, tak samotným správním orgánům. Proto odvolatel ve svém vyjádření ze dne 19.2.2014 správci daně navrhl detailní vysvětlení problematiky registrace a souvisejících správních činností pracovníky příslušného pracoviště Krajského úřadu Libereckého kraje, kteří provádějí registraci sociálních služeb v přenesené působnosti. Tuto možnost správce nevyužil, čímž nedostál své povinnosti zjišťovat rozhodné skutečnosti co nejúplněji, jak mu ukládá § 92 odst. 2 DŘ.

2. Nesplnění kvalifikace u 17 veřejných zakázek

Správce daně u šesti veřejných zakázek uvedl, že zadavatel nevyloučil z dalšího řízení uchazeče, kteří nedoložili kvalifikaci ve lhůtě pro podání nabídky, nýbrž až ve 30denní lhůtě od podpisu smlouvy, tj. v souladu se zadávací dokumentací. Jedná se o zakázky uvedené v tabulce 3.1. Stanoviska správce daně k vyjádření ke kontrolním zjištěním ze dne 19.2.2014:

OŘ/14/2009 - Jablonecko, Diakonie ČCE,

OŘ/21/2009 - Kraj liberecký, Liberecké romské sdružení, o.s.,

OŘ/23/2009 - Liberecko, NADĚJE, o.s.,

OŘ/24/2009 - Liberecko, Člověk v tísni,

OŘ/28/2009 - Kraj liberecký, ADVATIA, o.s.,

OŘ/10/2010 - Česká Lípa, Most k naději.

Zde se odvoláváme na argumentaci uvedenou v předchozím bodě, kde jsme prokázali, že stanovení této 30denní lhůty bylo plně v souladu se zákonem o veřejných zakázkách. Proto i reálné splnění takto legálně odvolatelem stanovené lhůty nemůže být porušením tohoto zákona.

V případě dalších 11 veřejných zakázek správce daně konstatoval nesplnění podmínky registrace ani ve 30denní lhůtě od uzavření smlouvy. Konkrétně se dle tabulky 3.2. téhož stanoviska jedná o ty zakázky:

OŘ/12/2009 - Jablonecko D.R.A.K., jediný uchazeč,
OŘ/12/2009 - Českolipsko, D.R.A.K., dva uchazeči,
OŘ/12/2009 - Semilsko, D.R.A.K., dva uchazeči,
OŘ/16/2009 - Liberecko, Liberecké romské sdružení, o.s., tři uchazeči,
OŘ/16/2009 - Českolipsko, Liberecké romské sdružení, o.s., tři uchazeči,
OŘ/17/2009 - Jablonecko, Rytmus Liberec, o.p.s., jediný uchazeč,
OŘ/18/2009 - Českolipsko, FOKUS Liberec, o.s., jediný uchazeč,
OŘ/24/2009 - Českolipsko, Farní charita Česká Lípa, dva uchazeči,
OŘ/25/2009 - Liberecko, Domov pro mentálně postižené, jediný uchazeč,
OŘ/08/2010 - Náhlov, Zákupy, Hrádek, Liberecké romské sdružení, o.s., jediný uchazeč,
OŘ/10/2010 - Náhlov, Zákupy, Hrádek, Liberecké romské sdružení, o.s., dva uchazeči.

Jak jsme uvedli již v bodě 1, k rozšíření registrace musel vybraný uchazeč doložit vlastnické nebo jiné právo k objektu nebo prostorám, v nichž budou poskytovány sociální služby (§ 79 odst. 1 písm. d) ZSS) a zajištění materiálních a technických podmínek odpovídajících druhu poskytovaných sociálních služeb (§ 79 odst. 1 písm. e) ZSS). Současně muselo proběhnout příslušné správní řízení o rozšíření registrace u uchazečova místně příslušného krajského úřadu. Tyto úkony byly pro některé uchazeče objektivně náročnější, než pro ty, kteří tyto úkony nemuseli zajišťovat v takovém rozsahu. V zájmu zachování rovných podmínek, tj. dodržení zásad podle § 6 ZVZ, umožnil odvolatel prodloužení lhůty k rozšíření registrace.

V pěti případech se o zakázku ucházel dokonce jen jeden uchazeč, takže jeho vyloučení kvůli nesplnění procesní lhůty by vedlo k tomu, že příslušná zakázka by se nerealizovala, a to jen a jen z ryze formálního důvodu. V ostatních 4 případech, kdy existoval ještě jeden uchazeč a ve 2 případech dva uchazeči, neměl odvolatel žádnou garanci, že další uchazeč v pořadí by rozšíření registrace v 30denní lhůtě zvládnul, takže i v tomto případě by vyloučení uchazeče z formálního důvodu mohlo vést k situaci, že zakázka nebude realizována. Navíc z pohledu efektivity převést realizaci zakázky na druhého uchazeče v pořadí je nutně nevýhodné.

Smyslem zákona o veřejných zakázkách je uchazeče **vybrat** a nikoliv nevybrat. Stejně tak smyslem poskytnutí dotace bylo **poskytovat** sociální služby a nikoliv je neposkytovat a připravené projekty nerealizovat. Proto formalistické trvání na 30denní lhůtě pro rozšíření registrace nelze považovat za porušení rozpočtové kázně. Ostatně skutečnost, že všech 6 dotčených uchazečů rozšíření registrace, byť v delší lhůtě, doložilo, svědčí tomu, že postup zvolený odvolatelem byl správný a legitimní, neboť tyto dílčí projekty byly reálně zahájeny.

3. Odeslání oznámení o výběru nejvhodnější nabídky šestý pracovní den

Správce daně u veřejných zakázek OŘ/13/2009, OŘ/15/2009, OŘ/16/2009, OŘ/17/2009 a OŘ/18/2009 konstatoval, že oznámení o výběru nejvhodnější nabídky byla odeslána až šestý pracovní den ode dne přijetí usnesení Rady Libereckého kraje. Zde především namítáme, že usnesení rady kraje je sice podle § 58 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, platné, ale za účinné je lze považovat až ověřením zápisu z jednání rady v souladu s § 58 odst. 3 téhož zákona.

Dále je nutno vzít v úvahu ne zcela jednoznačné vymezení oné pětidenní lhůty. Ustanovení § 81 odst. 2 ZVZ totiž zní: „Zadavatel odešle oznámení o výběru nejvhodnější nabídky do 5 pracovních dnů po rozhodnutí podle odstavce 1 všem uchazečům, kteří nebyli vyloučeni z účasti v zadávacím řízení.“ V legislativní praxi se zpravidla užívá k vymezení počátku běhu lhůty „ode dne“, tj. v daném případě by se např. použilo: „...do 5 pracovních dnů ode dne přijetí rozhodnutí...“ Zde se však užilo: „...do 5 pracovních dnů po rozhodnutí...“

V komentáři právního systému ASPI k tomuto ustanovení se v důsledku toho uplatnil výklad, že se uvedená lhůta počítá ode dne následujícího po učinění rozhodnutí: „Pro odeslání oznámení o výběru nejvhodnější nabídky stanoví zákon zadavateli lhůtu v délce pěti pracovních dnů ode dne následujícího po učinění rozhodnutí (schválení všemi orgány zadavatele tak, aby bylo rozhodnutí platné, zejména pokud jde o orgány územních samosprávných celků).“ Při uplatnění tohoto výkladu byla opět lhůta pro odeslání oznámení zachována.

A konečně stanovená lhůta pěti pracovních dnů je pouze lhůtou pořádkovou bez přímých sankcí při jejím nedodržení, tudíž i bez sankce ze strany Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže. Její nedodržení také žádného z uchazečů nekrátí na jeho právech, v daném případě na právu podat námitky v 15denní lhůtě ode dne doručení oznámení. Nedodržení této lhůty tak nelze považovat za porušení zákona o veřejných zakázkách ve smyslu podmínek o poskytnutí dotace. Smyslem této podmínky je zajistit vynaložení dotačních prostředků na plnění veřejné zakázky, která proběhne férově vůči všem uchazečům. Případné bagatelní (jednodenní) nedodržení procesní lhůty porušením této podmínky v žádném případě není.

4. Uzavření smluv po uplynutí zákonné lhůty

Správce daně uvádí, že u výběrových řízení OŘ/15/2009, OŘ/18/2009, OŘ/21/2009, OŘ/23/2009, OŘ/24/2009, OŘ/25/2009, OŘ/27/2009 a OŘ/28/2009 nebyly uzavřeny smlouvy s vybranými uchazeči do 15 dnů od uplynutí lhůty k podání námitek. K tomu uvádíme, že smlouvy byly v daných případech uzavřeny na základě rozhodnutí rady kraje o výběru nejvhodnější nabídky dne 2.9.2010 a 16.2.2010. Hejtman výkon tohoto rozhodnutí nepozastavil (§ 62 zákona o krajích), tudíž byl povinen smlouvy podepsat v souladu s rozhodnutím rady kraje. Za den uzavření smluv tak lze z věcného hlediska považovat den rozhodnutí rady kraje, neboť nebylo již možné je nepodepsat.

Dále i zde platí, že nedodržení 15denní lhůty k uzavření smlouvy v situaci, kdy zadavatel smlouvu k podpisu vybraným uchazečům postoupil včas, ti ji ve lhůtě podepsali, ale zadavatel v důsledku organizačních postupů opatřil smlouvu datem po uplynutí lhůty v řádech dní, nelze považovat za porušení ZVZ ve smyslu podmínek o poskytnutí dotace. Smyslem této podmínky je zajistit vynaložení dotačních prostředků na plnění dodavatelem, který byl vybrán podle zákona o veřejných zakázkách, a to bylo beze zbytku splněno. Případné několikadenní nedodržení procesní lhůty k uzavření smlouvy porušením této podmínky v žádném případě není. Uvedená 15denní lhůta je pouze lhůtou pořádkovou bez přímých sankcí při jejím nedodržení, tudíž i bez sankce ze strany Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže. Účelem stanovení zákonné lhůty je přimět zadavatele a uchazeče k co nejrychlejšímu uzavření smlouvy a tento účel ve všech daných případech naplněn byl. Odkazujeme i zde na komentář právního systému ASPI k § 82 ZVZ.

5. Uzavření smluv na nižší počet podpořených osob

Správce daně tvrdí, že u veřejných zakázek OŘ/16/2009 (pro část A a C), OŘ/08/2010 a OŘ/10/2010 zadavatel nevyloučil uchazeče Liberecké romské sdružení z důvodu, že uchazeč v návrhu smlouvy o dílo, jež byla součástí nabídky uchazeče, uvedl rozsah sociální služby v počtu osob, jenž byl nižší než počet podpořených osob poptávaných v zadávací dokumentaci.

Toto zjištění musíme odmítnout, neboť uchazeč v návrhu smlouvy neuvedl počet podpořených osob, nýbrž v případě zakázek na terénní programy OŘ/16/2009 (pro část A a C) a OŘ/10/2010 počet současně řešených zakázek 160 a v případě zakázky na nízkoprahové zařízení OŘ/08/2010 kapacitu zařízení 80 s tím, že kapacitu lze navýšit. Tyto číselné údaje nelze proto srovnávat bez dalšího dokazování s údaji v zadávacích dokumentacích. Již tato nedostatečnost důkazního řízení činí kontrolní zjištění nepřezkoumatelným, a tudíž nezákonným.

Liberecké romské sdružení ve svých nabídkách k výše uvedeným čtyřem veřejným zakázkám počty podpořených osob ve shodě se zadávací dokumentací na několika místech uvedlo, což dokládáme kopiemi příslušných částí všech čtyř nabídek (příloha č. 1). V návrhu smlouvy, jenž byla součástí nabídky, nebyl sice tento údaj explicitně uveden, ale v nabídce byl dostatečně popsán vztah mezi počtem současně řešených zakázek (tj. osobní cíl uživatele), počtem podpořených osob a počtem pracovníků.

Hodnotící komise se důsledně řídila ustanovením § 76 odst. 1 ZVZ: „Hodnotící komise posoudí nabídky uchazečů z hlediska splnění zákonných požadavků a požadavků zadavatele uvedených v zadávacích podmínkách... Nabídky, které tyto požadavky nesplňují, musí být vyřazeny...“ Porovnávala tak nabídku uchazeče v jejím plném rozsahu se zadávacími podmínkami. Odvolatel (hodnotící komise) přitom neindikoval žádný rozdíl mezi svými požadavky coby zadavatele uvedené v zadávací dokumentaci a nabídkou uchazeče. Považujeme za nepřipustné zužovat nabídku uchazeče pouze na text návrhu smlouvy. Nabídka je komplex dokumentů, které měl správce daně posoudit v celém jejich rozsahu. Ve fázi vyhodnocování nabídek neexistoval žádný právně relevantní důvod vyloučit uchazeče jen proto, že v návrhu smlouvy uvedl jinou jednotku k určení počtu podpořených osob.

V následných fázích veřejné zakázky potom platilo, že rozhodující pro plnění zakázky v souladu se zadávací dokumentací a nabídkou uchazeče nebyla pro odvolatele forma a číselná hodnota ukazatele kapacity zajišťovaných sociálních služeb navržená ve smlouvě, nýbrž skutečný počet podpořených osob, tj. skutečné plnění tohoto ukazatele stanoveného v zadávací dokumentaci a zejména v nabídce uchazeče.

Za tím účelem zadavatel počty podpořených osob kontroloval a dle jeho evidence činil počet skutečně podpořených osob u projektu

- OŘ/16/2009 Liberecko a Frýdlantsko bylo podpořeno 293 osob za 24 měsíců, zadávací dokumentace požadovala 800 za 38 měsíců podpořených osob a v nabídce byl uveden počet **800** osob;
- OŘ/16/2009 Českolipsko bylo podpořeno 309 osob za 24 měsíců, zadávací dokumentace požadovala 600 podpořených osob za 38 měsíců a v nabídce byl uveden počet **600** osob;
- OŘ/08/2010 bylo podpořeno 147 osob za 15 měsíců, zadávací dokumentace požadovala 240 podpořených osob za 27 měsíců a v nabídce byl uveden počet **240** osob;
- OŘ/10/2010 oblast Náhlov, Hrádek n. N. a Zákupy bylo podpořeno 131 osob za 15 měsíců, zadávací dokumentace požadovala 290 podpořených osob za 27 měsíců a v nabídce byl uveden počet **290** osob.

Zákon o veřejných zakázkách tak byl v tomto bodě beze zbytku dodržen.

Průběžné nedodržování skutečného počtu osob ze strany Libereckého romského sdružení bylo jedním z důvodů předčasného ukončení uzavřených smluv a z toho vyplývající nedodržení v zadávací dokumentaci i v nabídce uvedeného počtu podpořených osob. Tato skutečnost však

nemůže být považována za porušení zákona o veřejných zakázkách z důvodu nevyloučení uchazeče. V této fázi se totiž již jednalo o neplnění smluvního závazku, jenž byl výsledkem uzavřené veřejné zakázky, a vyloučit uchazeče již nebylo možné. Naopak, předčasné vypovězení smlouvy je nutno považovat za důsledné dodržení ZVZ.

6. Stanovení výše odvodu za porušení rozpočtové kázně

V tomto bodě chceme poukázat na rozdílný postup dvou orgánů státní správy při stanovení výše odvodu za porušení rozpočtové kázně podle části IV rozhodnutí o poskytnutí dotace. Zatímco správce daně stanovil odvod ve výši odpovídající výši poskytnuté dotace, Auditní orgán Ministerstva financí ve své zprávě ze dne 16.12.2013 u svých kontrolních zjištěních, která označuje za porušení zákona o veřejných zakázkách, stanovuje odvod ve výši 0,1 % nebo 0,3 % z hodnoty dotace (příloha č. 2).

Dotázali jsme se za tím účelem vedoucí auditorského týmu Ing. Pavlína Uhrové na postup auditního orgánu při výpočtu výše odvodu. Vedoucí týmu nám telefonicky dne 4.2.2014 sdělila, že postupovali podle bodů 2.2 (0,1 %) a 2.3 (0,3 %) části IV rozhodnutí. Nedodržení zákona o veřejných zakázkách v jimi zjištěných případech považovali za nedodržení metodického pokynu D9 - Metodický pokyn pro zadávání zakázek OP LZZ verze 1.2., tj. postupovali podle bodu 2.2 části IV rozhodnutí se sazbou 0,1 %. Avšak v případě, že se o veřejnou zakázku ucházel více než jeden uchazeč, považovali to za porušení povinnosti, které podstatně ovlivnilo nebo mohlo ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky, a postupovali podle bodu 2.3 části IV rozhodnutí se sazbou 0,3 %.

Správce daně tak interpretuje zásadní ustanovení rozhodnutí o poskytnutí dotace jinak než Auditní orgán Ministerstva financí. Pochybnost, daná v daném případě tím, že interpretace části IV rozhodnutí o poskytnutí dotace jednoho orgánu státní správy je v rozporu s interpretací jiného orgánu státní správy, je důvodem k uplatnění principu in dubio mitius, tj. v pochybnostech uplatnit vůči subjektu mírnější postup.

Správce daně dále rezignoval na stanovení výše odvodu za porušení rozpočtové kázně za jím uvedená jednotlivá kontrolní zjištění. Omezil se na stanovení rozpočtové kázně v maximální výši odpovídající kontrolnímu zjištění, k němuž se vyjadřujeme v bodě 1. To spočívá v tom, že zadávací dokumentace ke všem 24 veřejným zakázkám byly v rozporu se ZVZ, a tudíž odvod za porušení rozpočtové kázně odpovídá podle správce daně součtu dotací připadajících na jednotlivé veřejné zakázky. V bodě 1 prokazujeme, že správce daně neinterpretuje zákon o veřejných zakázkách správně, a pokud odvolací orgán naši argumentaci přijme a toto kontrolní zjištění odmítne jako nezákonné, potom odvod za porušení rozpočtové kázně bude součtem pouze dotací (resp. 0,1 % nebo 0,3 % z celkové dotace) připadajících na konkrétní veřejné zakázky, u nichž odvolací orgán našim odvolacím důvodům nevyhoví.

Návrh

Na základě všech výše uvedených skutečností a důkazů máme za to, že předmětné platební výměry byly vydány v rozporu s právními předpisy. Navrhujeme proto tímto, aby odvolací orgán přehodnotil stanovisko správce daně, poskytnuté dotace uznal v plném rozsahu za oprávněně použité a aby v návaznosti na podané odvolání zrušil napadený platební výměr v plném rozsahu s výjimkou částek 8.279 Kč a 1.461 Kč, kteréžto částky se započítávají na nevypáčenou část dotace.



Přílohy

Části nabídek Libereckého romského sdružení k veřejným zakázkám OŘ/16/2009 (pro část A a C), OŘ/08/2010 a OŘ/10/2010 (příloha č. 1)

Strany 1, 2, 31, 32, 33 a 35 zprávy o auditu ze dne 16.12.2013 (příloha č. 2)

Finanční úřad pro Liberecký kraj
oddělení dotací a finanční kontroly
1. máje 97
460 02 Liberec

KOPIE

Liberecké romské sdružení
1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3
VS/1-1/42752/00-1, IČ: 70583161
tel.: 485 107 008, e-mail: hrs@hrs.cz
www.hrs.cz, www.multikultura.cz

OLP/2120/2009

V EREJNÁ ZAKÁZKA ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY SOCIÁLNÍ PREVENCE „TERÉNNÍ PROGRAMY“ V LIBERECKÉM KRAJI – ČÁST A - LIBERECKO

Veřejná zakázka v rámci projektu: IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji

Registrační číslo projektu: CZ.1.04/3.1.00/05.00023

vypsane v otevřeném řízení
dle § 27 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách

Zadavatel:

Liberecký kraj

Sídlo zadavatele:

U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

IČ:

708 91 508

Tel./Fax

485 226 111/485 226 444

Dodavatel:

Liberecké romské sdružení, o.s.

Sídlo dodavatele:

1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3 – Jeřáb

IČ:

70583161

DIČ:

CZ 70583161

Zastoupené:

1

Bankovní spojení:

Číslo účtu:

Web:

E-mail:

Tel./Fax:

Kalkulace nákladů poskytované sociální služby

Zajištění služby sociální prevence Terénní programy v Libereckém kraji

Název zakázky : (ze zadávací dokumentace)	Liberecko
Název části zakázky : (ze zadávací dokumentace)	800 podpořených osob
Kapacita poskytované služby : (ze zadávací dokumentace)	Terénní programy
Druh poskytované služby: (dle z. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách)	Liberecké romské sdružení, o.s.
Název organizace:	1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3 Jeřáb
Adresa poskytované služby:	
Kontaktní odpovědné osoby: (telefon, email):	

Pro rok 2009 a rok 2012 uveďte náklady odpovídající době trvání realizace. Uvádějte pouze náklady financované prostřednictvím zakázky a z tržeb za poskytované služby. Kromě této přílohy je možné přiložit vlastní podrobnější kalkulaci služby. Vypĺňujte pouze šedé pole! Ostatní pole obsahují vorec. Píšte pouze čísla bez mezer teček apod. Příjmy z tržeb za služby od uživatelů a jiné příjmy je nutné uvádět! Použijte reálný odhad. Cena veřejné zakázky je pak rozdílem celkových nákladů na službu a celkových příjmů z poskytování sociální služby.

Komentář k rozpočtu: Celková nabídková cena pro zajištění služby pro oblast Liberecko činí 11 999 850,-- Kč vč. DPH. Samotné DPH činí 1 916 375 05 Kč a nabídková cena bez DPH činí 10 083 473 95 Kč. Nabídkovou cenou se rozumí cena na stanovený počet jednotek (800 podpořených osob) na celé období trvání projektu (36 měsíců).

Stížnosti se evidují a jsou vždy 1x ročně konzultovány s pracovním týmem na workshopu tématicky zaměřeném na standard č. 7, a to tak, aby se stížnosti staly podněty pro rozvoj a zlepšení služeb.

Standard č. 8 – Návaznost na poskytované služby

Liberecké romské sdružení je aktivním účastníkem komunitního plánování obcí v Libereckém kraji, ze kterého zejména čerpá informace o dalších organizacích poskytujících sociální služby v Libereckém kraji. Z komunitního plánování obce a Krajský úřad LK zpracovává seznam organizací působících v sociální oblasti v Libereckém kraji a tento seznam pak slouží jako informace o návazných službách. V případě zájmu uživatele či dle zaměření osobního cíle zájemce o službu, je příslušná organizace kontaktována a je s ní nejprve domluvena informativní schůzka, na které se vzájemně informujeme o svých poskytovaných službách a také o možnostech informování klientů o činnosti té druhé organizace. Terénní pracovníci jsou pravidelně min. 1x ročně na workshopu tématicky zaměřeném na standard č. 8 informováni o činnosti organizací poskytujících sociální služby.

Standard č. 9 – Personální a organizační zabezpečení služeb

Liberecké romské sdružení vychází z dlouholeté zkušenosti při poskytování sociálních služeb, kdy bylo stanoveno, že na jednoho terénního pracovníka v přímé péči při pracovním úvazku 1,0 je stanoveno max. 20 současně řešených zakázek (tj. osobní cíl uživatele). Ne vždy je počet zakázek shodný s počtem uživatelů, neboť jeden uživatel může mít i více zakázek. Ze zkušenosti má LRS stanoveno, že průměrný počet (při kapacitě 20 zakázek /1 TP) podpořených osob za kalendářní rok na jednoho pracovníka v přímé péči je v průměru 65 osob. Na základě indikátorů v rámci projektů, které financují terénní práci se pak také stanoví příslušný počet pracovníků v přímé péči. Je-li např. zadán indikátor 2.100 uživatelů za období 3 let v Libereckém kraji, odpovídá to 700 podpořených osob za rok, tj. zaokrouhlený počet pracovníků v přímé péči 11 terénním sociálním pracovníkům.

K zabezpečení kvality poskytování sociálních služeb je nutné zajistit střední management, který se skládá z Vedoucího projektu, Administrativního pracovníka, Účetní, Koordinátora sociálních služeb, Metodika sociálních služeb, Klíčového Pracovníka pro přímou péči. Pro zajištění vzdělávání je do organizační struktury také započítán odborný garant, který zajišťuje vzdělávací potřeby jak organizace, tak také projektového týmu.

Noví pracovníci jsou zaškolení Klíčovým pracovníkem a v prvních třech měsících monitoruje přidělenou lokalitu a pod vedením Klíčového pracovníka má omezený počet klientů. V rámci svého zaškolení prochází vstupním školením a je pro něj vypracován vzdělávací plán, který je v průběhu prvního roku uskutečňován.

Standard č. 10 – Profesní rozvoj pracovníků a pracovních týmů

Liberecké romské sdružení vždy 2x ročně hodnotí práci jednotlivých terénních sociálních pracovníků. Zejména se hodnotí naplňování vzdělávacího plánu a potřeby dalšího rozvoje každého pracovníka. Z tohoto hodnocení se pak také odvíjí systém oceňování pracovníků. Pro pracovníky jsou realizovány pravidelné supervize, na kterých řeší problémy se kterými se potýkají při výkonu svého zaměstnání. Pro pracovníky jsou také připraveny individuální supervize s psychologem (garant projektu je vystudovaný psycholog).

Standard č. 11 – Místní a časová dostupnost

Liberecké romské sdružení má stanovenou pevnou dobu, kdy mohou uživatelé navštívit kanceláře LRS, které jsou Liberci, Hrádku nad Nisou, Novém Městě pod Smrkem, Frýdlantu, Tanvaldu, Jablonci nad Nisou, Železném Brodě, České Lípě, Novém Boru a Turnově. V těchto kancelářích je stanovená pracovní doba vždy od 09:00 -- 12:00 hodin ve všedních

F2.8 Finanční rozvaha zajištění provozu služby - Liberecko

Finanční rozvaha se odvíjí od množství uživatelů.

ČÁST A	Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Liberecko
--------	--

Oblast zahrnující území těchto obcí s rozšířenou působností: **Liberec, Frýdlant**

Poskytování sociální služby: v souladu s § 69 Zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů

Forma poskytování služby: terénní

Místo poskytování služby: na území obce s rozšířenou působností Liberec

Období, po které bude služba zajišťována: 01.10.2009 - 30.11.2012, celkem 38 měsíců

Minimální počet nových uživatelů služby za celé období (38 měsíců): 800 podpořených osob

Cílová skupina: osoby které vedou rizikový způsob života nebo jsou tímto způsobem života ohroženy

Liberecké romské sdružení vychází z dlouholeté zkušenosti při poskytování sociálních služeb, kdy bylo stanoveno, že na jednoho terénního pracovníka v přímé péči při pracovním úvazku 1,0 je stanoveno max. 20 současně řešených zakázek (tj. osobní cíl uživatele). Ne vždy je počet zakázek shodný s počtem uživatelů, neboť jeden uživatel může mít i více zakázek. Ze zkušenosti má LRS stanoveno, že průměrný počet (při kapacitě 20 zakázek /1 TP) podpořených osob za kalendářní rok na jednoho pracovníka v přímé péči je v průměru 65 osob. Na základě indikátorů v rámci projektů, které financují terénní práci se pak také stanoví příslušný počet pracovníků v přímé péči. Je-li např. zadán indikátor 800 uživatelů za období 3 let v Libereckém kraji, odpovídá to 267 podpořených osob za rok, tj. zaokrouhlený počet pracovníků v přímé péči 4 terénním sociálním pracovníkům.

Finanční rozvaha počítá s tímto personálním obsazením

Pracovní pozice	Úvazek	Počet pracovníků	Přepočtený počet pracovníků	Pozn.:
Vedoucí projektu	0,5	1	0,2	Řízení projektu
Odborný garant pro sociální služby a vzdělávání	0,5	1	0,5	Zajištění odbornosti sociálních služeb, zajištění vzdělávání, zajištění supervize
Účetní	0,5	1	0,5	Finanční řízení, mzdová, personální a účetní agenda
Administrativní pracovník	1,0	1	1,0	Zajištění administrativy projektu
Koordinátor sociálních služeb	1,0	1	1,0	Zajišťuje kvalitu sociálních služeb, zavádí a kontroluje standardy kvality
Metodik sociálních služeb	0,25	1	0,2	Zajišťuje metodické vedení terénních pracovníků
Klíčový pracovník pro přímou péči	1,0	1	1,0	Zajišťuje přímou péči s uživateli služby, zaučuje nové pracovníky, zajišťuje komunikaci mezi uživatelem a pracovníkem
Terénní pracovník	4,0	4	4,0	Vykonává přímou péči s uživateli služby
Celkem	8,75	11	8,75	

OLP | 2122 | 2009

Liberecké romské sdružení
1. máje 97/25/46 011 Liberec 3
VS/1-1/42752/00-1 IČ: 70583161
tel.: 485 107 003, e-mail: lrs@lrs.cz
www.multikultura.cz

VEREJNÁ ZAKÁZKA ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY SOCIÁLNÍ PREVENCE „TERÉNNÍ PROGRAMY“ V LIBERECKÉM KRAJI – ČÁST C - ČESKOLIPSKO

Veřejná zakázka v rámci projektu: IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji

Registrační číslo projektu: CZ.1.04/3.1.00/05.00023

vypsáné v otevřeném řízení
dle § 27 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách

Zadavatel:

Liberecký kraj

Sídlo zadavatele:

U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2

IČ:

708 91 508

Tel./Fax

485 226 111/485 226 444

Dodavatel:

Liberecké romské sdružení, o.s.

Sídlo dodavatele:

1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3 – Jeřáb

IČ:

70583161

DIČ:

CZ 70583161

Zastoupené:

Bankovní spojení:

Číslo účtu:

Web:

E-mail:

Tel./Fax:

Kalkulace nákladů poskytované sociální služby

Název zakázky : (ze zadávací dokumentace)	Zajištění služby sociální prevence Terénní programy v Libereckém kraji
Název části zakázky : (ze zadávací dokumentace)	Českolipsko
Kapacita poskytované služby : (ze zadávací dokumentace)	600 podpořených osob
Druh poskytované služby: (dle z. č. 108/2006 Sb o sociálních službách)	Terénní programy
Název organizace:	Liberecké romské sdružení, o.s.
Adresa poskytované služby:	1. máje 97/25, 460 01 Liberec 3 Jeřáb
Kontakt odpovědné osoby: (telefon, email)	

Pro rok 2009 a rok 2012 uveďte náklady odpovídající době trvání realizace. Uvádějte pouze náklady financované prostřednictvím zakázky a z tržeb za poskytované služby. Kromě této přílohy je možné přiložit vlastní podrobnější kalkulaci služby. Vypiňte pouze šedé pole! Ostatní pole obsahují vorce. Pište pouze čísla bez mezer teček apod. Příjmy z tržeb za služby od uživatelů a jiné příjmy je nutné uvádět! Použijte reálný odhad. Cena veřejné zakázky je pak rozdílem celkových nákladů na službu a celkových příjmů z poskytování sociální služby.

Celková nabídková cena pro zajištění služby pro oblast Českolipsko činí 10 990 809,- Kč vč. DPH. Samotné DPH činí 422 310,68 Kč a nabídková cena bez DPH činí 10 568 498,32 Kč. Nabídkovou cenou se rozumí cena na stanovený počet jednotek (600 podpořených osob) na celé období trvání projektu (36 měsíců).

Stížnosti se evidují a jsou vždy 1x ročně konzultovány s pracovním týmem na workshopu tématicky zaměřeném na standard č. 7, a to tak, aby se stížnosti staly podněty pro rozvoj a zlepšení služeb.

Standard č. 8 – Návaznost na poskytované služby

Liberecké romské sdružení je aktivním účastníkem komunitního plánování obcí v Libereckém kraji, ze kterého zejména čerpá informace o dalších organizacích poskytujících sociální služby v Libereckém kraji. Z komunitního plánování obce a Krajský úřad LK zpracovává seznam organizací působících v sociální oblasti v Libereckém kraji a tento seznam pak slouží jako informace o návazných službách. V případě zájmu uživatele či dle zaměření osobního cíle zájemce o službu, je příslušná organizace kontaktována a je s ní nejprve domluvena informativní schůzka, na které se vzájemně informujeme o svých poskytovaných službách a také o možnostech informování klientů o činnosti té druhé organizace. Terénní pracovníci jsou pravidelně min. 1x ročně na workshopu tématicky zaměřeném na standard č. 8 informováni o činnosti organizací poskytujících sociální služby.

Standard č. 9 – Personální a organizační zabezpečení služeb

Liberecké romské sdružení vychází z dlouholeté zkušenosti při poskytování sociálních služeb, kdy bylo stanoveno, že na jednoho terénního pracovníka v přímé péči při pracovním úvazku 1,0 je stanoveno max. 20 současně řešených zakázek (tj. osobní cíl uživatele). Ne vždy je počet zakázek shodný s počtem uživatelů, neboť jeden uživatel může mít i více zakázek. Ze zkušenosti má LRS stanoveno, že průměrný počet (při kapacitě 20 zakázek /1 TP) podpořených osob za kalendářní rok na jednoho pracovníka v přímé péči je v průměru 65 osob. Na základě indikátorů v rámci projektů, které financují terénní práci se pak také stanoví příslušný počet pracovníků v přímé péči. Je-li např. zadán indikátor 2.100 uživatelů za období 3 let v Libereckém kraji, odpovídá to 700 podpořených osob za rok, tj. zaokrouhlený počet pracovníků v přímé péči 11 terénním sociálním pracovníkům.

K zabezpečení kvality poskytování sociálních služeb je nutné zajistit střední management, který se skládá z Vedoucího projektu, Administrativního pracovníka, Účetní, Koordinátora sociálních služeb, Metodika sociálních služeb, Klíčového Pracovníka pro přímou péči. Pro zajištění vzdělávání je do organizační struktury také započítán odborný garant, který zajišťuje vzdělávací potřeby jak organizace, tak také projektového týmu.

Noví pracovníci jsou zaškolováni Klíčovým pracovníkem a v prvních třech měsících monitoruje přidělenou lokalitu a pod vedením Klíčového pracovníka má omezený počet klientů. V rámci svého zaškolování prochází vstupním školením a je pro něj vypracován vzdělávací plán, který je v průběhu prvního roku uskutečňován.

Standard č. 10 – Profesní rozvoj pracovníků a pracovních týmů

Liberecké romské sdružení vždy 2x ročně hodnotí práci jednotlivých terénních sociálních pracovníků. Zejména se hodnotí naplňování vzdělávacího plánu a potřeby dalšího rozvoje každého pracovníka. Z tohoto hodnocení se pak také odvíjí systém oceňování pracovníků. Pro pracovníky jsou realizovány pravidelné supervize, na kterých řeší problémy se kterými se potýkají při výkonu svého zaměstnání. Pro pracovníky jsou také připraveny individuální supervize s psychologem (garant projektu je vystudovaný psycholog).

Standard č. 11 – Místní a časová dostupnost

Liberecké romské sdružení má stanovenou pevnou dobu, kdy mohou uživatelé navštívit kanceláře LRS, které jsou Liberci, Hrádku nad Nisou, Novém Městě pod Smrkem, Frýdlantu, Tanvaldu, Jablonci nad Nisou, Železném Brodě, České Lípě, Novém Boru a Turnově. V těchto kancelářích je stanovená pracovní doba vždy od 09:00 – 12:00 hodin ve všedních

Liberecké romské sdružení
1. máje 17 25, 460 01 Liberec 3
VS/1-1-12752/00-R, IČ: 70583161
tel.: 485 107 003, e-mail: lrs@lrs.cz
www.lrs.cz, www.multikultura.cz

Liberecké romské sdružení
1. máje 17 25, 460 01 Liberec 3
VS/1-1-12752/00-R, IČ: 70583161
tel.: 485 107 003, e-mail: lrs@lrs.cz
www.lrs.cz, www.multikultura.cz

**VEŘEJNÁ ZAKÁZKA ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY
SOCIÁLNÍ PREVENCE „TERÉNNÍ
PROGRAMY“ V LIBERECKÉM KRAJI -
NÁHLOV, HRÁDEK NAD NISOU, ZÁKUPY -
ČÁST A - NEOTEVÍRAT**

Finanční rozvaha předběžně počítá s tímto personálním obsazením

Pracovní pozice	Úvazek	Počet pracovníků	Přepočtený počet pracovníků	Pozn.:
Vedoucí projektu	0,2	1	0,2	Řízení projektu
Účetní	0,5	1	0,5	Finanční řízení, mzdová, personální a účetní agenda
Administrativní pracovník	1,0	1	1,0	Zajištění administrativy projektu
Koordinátor nízkoprahových zařízení	0,5	1	0,5	Zajišťuje kvalitu sociálních služeb, zavádí a kontroluje standardy kvality
Metodik sociálních služeb	0,2	1	0,2	Zajišťuje metodické vedení pracovníků v přímé péči
Vedoucí nízkoprahového zařízení	1,0	1	1,0	Zajišťuje přímou péči s uživateli služby, zajišťuje komunikaci mezi uživateli
Sociální pracovník /pracovník v sociálních službách	1,0 (příp. DPP)	1	1,0 (příp. DPP více pracovníků)	Vykonává přímou péči s uživateli služby
Celkem	4,4	7	4,4	

Přepočtený počet úvazků	4,4
Předpokládaný počet uživatelů celkem (celé období realizace zakázky)	240
Rozpočet	
Mzdové náklady*	3.065.229,-- Kč
Provozní náklady*	2.929.500,-- Kč
Celkové náklady	5.994.729,-- Kč

Celkovými náklady se rozumí náklady za intervenci (intervence = kontakt trvající více jak 30 min.).

***Mzdové náklady** počítají se zajištěním mzdových prostředků pro 8 pracovníků v přepočteném úvazku 4,1. V mzdových nákladech jsou započítány veškeré zákonné odvody včetně zákonného příspěvku na sociální politiku zaměstnavatele. Výše mzdových nákladů je rozpočtována na celé období plnění zakázky, tj. 32 měsíců.

***Provozní náklady** – Výše mzdových nákladů je rozpočtována na celé období plnění zakázky, tj. 32 měsíců. V provozních nákladech jsou zahrnuty tyto položky:

F2.8 Finanční rozvaha zajištění provozu služby

Číslo projektu : CZ.1.04/3.1.00/05.00023

Oblast zahrnující území těchto obcí: **Náhlov, Hrádek nad Nisou, Zákupy**

Poskytování sociální služby: v souladu s § 62 Zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů

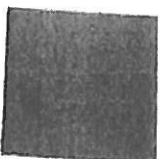
Forma poskytování služby: ambulantní, případně terénní dle § 62 zákona č. 108/2006 Sb

Místo poskytování služby: území těchto obcí: **Náhlov, Hrádek nad Nisou, Zákupy**

Období, po které bude služba zajišťována: 01.9.2010 - 30.11.2012, **Minimální počet nových uživatelů služby za celé období:** 240 poškozených osob

Cílová skupina: osoby ve věku od 6 do 26 let, které jsou ohroženy společensky nežádoucími jevy

Předpokládaná hodnota zakázky: 6.000.000,- Kč (včetně DPH).



Standard č. 9 – Personální a organizační zabezpečení služeb

Liberecké romské sdružení vychází z dlouholeté zkušenosti při poskytování sociálních služeb, kdy bylo stanoveno, že na jednoho pracovníka v přímé péči při pracovním úvazku 1,0 je stanoveno max. 20 uživatelů. Ze zkušenosti má LRS stanoveno, že průměrný počet (návštěvnost) uživatelů v zařízení se pohybuje kolem 40 uživatelů za den, proto je nutné zajistit (a to již vzhledem k bezpečnostním rizikům a úrazům) dva pracovníky v přímé péči. K zabezpečení kvality poskytování sociálních služeb je nutné zajistit střední management, který se skládá z Vedoucího projektu, Administrativního pracovníka, Účetní, Koordinátora sociálních služeb, Metodika sociálních služeb, Klíčového Pracovníka pro přímou péči. Pro zajištění vzdělávání je do organizační struktury také započítán odborný garant, který zajišťuje vzdělávací potřeby jak organizace, tak také projektového týmu.

Noví pracovníci jsou zaškolováni Klíčovým pracovníkem a v prvních třech měsících monitoruje přidělenou lokalitu a pod vedením Klíčového pracovníka má omezený počet klientů. V rámci svého zaškolování prochází vstupním školením a je pro něj vypracován vzdělávací plán, který je v průběhu prvního roku uskutečňován.

Standard č. 10 – Profesní rozvoj pracovníků a pracovních týmů

Liberecké romské sdružení vždy 2x ročně hodnotí práci jednotlivých sociálních pracovníků. Zejména se hodnotí naplňování vzdělávacího plánu a potřeby dalšího rozvoje každého pracovníka. Z tohoto hodnocení se pak také odvíjí systém oceňování pracovníků. Pro pracovníky jsou realizovány pravidelné supervize, na kterých řeší problémy se kterými se potýkají při výkonu svého zaměstnání. Pro pracovníky jsou také připraveny individuální supervize s psychologem (garant projektu je vystudovaný psycholog).

Standard č. 11 – Místní a časová dostupnost

Liberecké romské sdružení má stanovenou pevnou provozní dobu nízkoprahového zařízení, a to ve všedních dnech od 12:00 – 18:00, v letních měsících až 19:00. Čas se odvíjí od obvyklého ukončení školní výuky. O víkendech a prázdninách čas přizpůsobujeme aktuálně dle požadavků a zájmu ze strany uživatelů.

Standard č. 12 – Informovanost o poskytované službě

Liberecké romské sdružení informuje veřejnost o svých službách zejména prostřednictvím internetových stránek (www.lrs.cz), vydává pravidelné tiskové zprávy, vydává informační materiály zejména v rámci primární prevence (drogové, kriminalita aj. LRS pravidelně vydává výroční zprávu, kde jsou uvedeny všechny aktivity LRS.

Standard č. 13 – Prostředí a podmínky pro poskytování služeb

Nízkoprahové zařízení realizujeme v pronajatých prostorách objektu mateřské školky, který splňuje technické a zejména hygienické normy. Prostředí je přizpůsobováno cílové skupině a to tak, aby se tam uživatelé cítili co možná nejpříjemněji a v bezpečí.

Standard č. 14 – Nouzové a havarijní situace

Liberecké romské sdružení má systém poskytování sociálních služeb organizován tak, aby mohl být každý sociální pracovník v případě nutnosti zastoupen jiným pracovníkem a zejména pak Klíčovým pracovníkem pro přímou péči. Všechny varianty možných havarijních situací se projednávají v workshopu tématicky zaměřeném na standard č. 14 1 ročně. Výstupy a řešení se pak eviduje Koordinátor sociálních služeb a zapracovává je do metodik LRS. Případné havarijní situace se evidují v knize havarijních situací.

Kalkulace nákladů poskytované sociální služby

Název zakázky : (ze zadávací dokumentace)	ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY SOCIÁLNÍ PREVENCE NÍZKOPRAHOVÁ ZAŘÍZENÍ PRO DĚTI A MLÁDEŽ V LIBERECKÉM KRAJI
Název části zakázky : (ze zadávací dokumentace)	ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY SOCIÁLNÍ PREVENCE NÍZKOPRAHOVÁ ZAŘÍZENÍ PRO DĚTI A MLÁDEŽ V LIBERECKÉM KRAJI
Kapacita poskytované služby : (ze zadávací dokumentace)	240
Druh poskytované služby: (dle z. č. 108/2006 Sb o sociálních službách)	§ 62 Zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů
Název organizace:	Liberecké romské sdružení, o.s.
Adresa poskytované služby:	1. máje 97/25, Liberec 3 Jeřáb, 460 01
Kontakt odpovědné osoby: (telefon, email)	

Pro rok 2009 a rok 2012 uveďte náklady odpovídající délce trvání realizace. Uvádějte pouze náklady financované prostřednictvím zakázky a z tržeb za poskytované služby. Kromě této přílohy je možné přiložit vlastní podrobnější kalkulaci služby. Vyplňujte pouze šedé pole! Ostatní pole obsahují vorce. Pište pouze čísla bez mezer teček apod. Příjmy z tržeb za služby od uživatelů a jiné příjmy je nutné uvádět! Použijte reálný odhad. Cena veřejné zakázky je pak rozdílem celkových nákladů na službu a celkových příjmů z poskytování sociální služby.

Komentář k rozpočtu:

IRS Liberecké romské sdružení
I. máje 97/25, 460 01 Liberec 3
VS/1-1/42752/00-R, IČ: 70583161
tel.: 485 107 003, e-mail: lrs@lrs.cz
www.lrs.cz, www.multikultura.cz

0LP/1644/2010

IRS Liberecké romské sdružení
I. máje 97/25, 460 01 Liberec 3
VS/1-1/42752/00-R, IČ: 70583161
tel.: 485 107 003, e-mail: lrs@lrs.cz
www.lrs.cz, www.multikultura.cz

**VEŘEJNÁ ZAKÁZKA „ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY
SOCIÁLNÍ PREVENCE NÍZKOPRAHOVÁ
ZAŘÍZENÍ PRO DĚTI A MLÁDEŽ
V LIBERECKÉM KRAJI“ – NEOTEVÍRAT**

Finanční rozvaha počítá s tímto personálním obsazením

Pracovní pozice	Úvazek	Počet pracovníků	Přepočtený počet pracovníků	Pozn.:
Vedoucí projektu	0,5	1	0,2	Řízení projektu
Odborný garant pro sociální služby a vzdělávání	0,5	1	0,5	Zajištění odbornosti sociálních služeb, zajištění vzdělávání, zajištění supervize
Účetní	0,5	1	0,5	Finanční řízení, mzdová, personální a účetní agenda
Administrativní pracovník	1,0	1	1,0	Zajištění administrativy projektu
Koordinátor sociálních služeb	1,0	1	1,0	Zajišťuje kvalitu sociálních služeb, zavádí a kontroluje standardy kvality
Metodik sociálních služeb	0,25	1	0,2	Zajišťuje metodické vedení terénních pracovníků
Klíčový pracovník pro přímou péči	1,0	1	1,0	Zajišťuje přímou péči s uživateli služby, zaučuje nové pracovníky, zajišťuje komunikaci mezi uživatelem a pracovníkem
Terénní pracovník	3,0	3	3,0	Vykonává přímou péči s uživateli služby
Celkem	7,75	10	7,75	

F2.8 Finanční rozvaha zajištění provozu služby - Českolipsko

Finanční rozvaha se odvíjí od množství uživatelů.

ČÁST C	Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Českolipsko
---------------	---

Oblast zahrnující území těchto obcí s rozšířenou působností:

Česká Lípa, Nový Bor

Poskytování sociální služby: v souladu s § 69 Zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů

Forma poskytování služby: terénní

Místo poskytování služby: na území obce s rozšířenou působností Česká Lípa

Období, po které bude služba zajišťována: 01.10.2009 - 30.11.2012, celkem 38 měsíců

Minimální počet nových uživatelů služby za celé období (38 měsíců): 600 podpořených osob

Cílová skupina: osoby které vedou rizikový způsob života nebo jsou tímto způsobem života ohroženy

Liberecké romské sdružení vychází z dlouholeté zkušenosti při poskytování sociálních služeb, kdy bylo stanoveno, že na jednoho terénního pracovníka v přímé péči při pracovním úvazku 1,0 je stanoveno max. 20 současně řešených zakázek (tj. osobní cíl uživatele). Ne vždy je počet zakázek shodný s počtem uživatelů, neboť jeden uživatel může mít i více zakázek. Ze zkušenosti má LRS stanoveno, že průměrný počet (při kapacitě 20 zakázek /1 TP) podpořených osob za kalendářní rok na jednoho pracovníka v přímé péči je v průměru 65 osob. Na základě indikátorů v rámci projektů, které financují terénní práci se pak také stanoví příslušný počet pracovníků v přímé péči. Je-li např. zadán indikátor 600 uživatelů za období 3 let v Libereckém kraji, odpovídá to 200 podpořených osob za rok, tj. zaokrouhlený počet pracovníků v přímé péči 3 terénním sociálním pracovníkům.

Kalkulace nákladů poskytované sociální služby

Název zakázky : (ze zadávací dokumentace)	ZAJIŠTĚNÍ SLUŽBY SOCIÁLNÍ PREVENCE TERÉNNÍ PROGRAMY V LIBERECKÉM KRAJI		
Název části zakázky : (ze zadávací dokumentace)	Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Náhlov, Hrádek nad Nisou, Zákupy		
Kapacita poskytované služby : (ze zadávací dokumentace)	290 osob		
Druh poskytované služby: (dle z. č. 108/2006 Sb. o sociálních službách)	§ 69 Zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů		
Název organizace:	Liberecké romské sdružení, o.s.		
Adresa poskytované služby:	1. máje 97/25, Liberec 3 (sídlo)		
Kontakt odpovědné osoby: (telefon, email)			

Pro rok 2009 a rok 2012 uveďte náklady odpovídající délce trvání realizace. Uvádějte pouze náklady financované prostřednictvím zakázky a z tržeb za poskytované služby. Kromě této přílohy je možné přiložit vlastní podrobnější kalkulaci služby. Vypĺňujte pouze šedé pole! Ostatní pole obsahují vorce. Pište pouze čísla bez mezer teček apod. Příjmy z tržeb za služby od uživatelů a jiné příjmy je nutné uvádět! Použijte reálný odhad. Cena veřejné zakázky je pak rozdílem celkových nákladů na službu a celkových příjmů z poskytování sociální služby.

Komentář k rozpočtu:

počet zakázek shodný s počtem uživatelů, neboť jeden uživatel může mít i více zakázek. Ze zkušenosti má LRS stanoveno, že průměrný počet (při kapacitě 20 zakázek /1 TP) podpořených osob za kalendářní rok na jednoho pracovníka v přímé péči je v průměru 65 osob. Na základě indikátorů v rámci projektů, které financují terénní práci se pak také stanoví příslušný počet pracovníků v přímé péči. Je-li např. zadán indikátor 2.100 uživatelů za období 3 let v Libereckém kraji, odpovídá to 700 podpořených osob za rok, tj. zaokrouhlený počet pracovníků v přímé péči 11 terénním sociálním pracovníkům.

K zabezpečení kvality poskytování sociálních služeb je nutné zajistit střední management, který se skládá z Vedoucího projektu, Administrativního pracovníka, Účetní, Koordinátora sociálních služeb, Metodika sociálních služeb, Klíčového Pracovníka pro přímou péči. Pro zajištění vzdělávání je do organizační struktury také započítán odborný garant, který zajišťuje vzdělávací potřeby jak organizace, tak také projektového týmu.

Noví pracovníci jsou zaškoleni Klíčovým pracovníkem a v prvních třech měsících monitoruje přidělenou lokalitu a pod vedením Klíčového pracovníka má omezený počet klientů. V rámci svého zaškolení prochází vstupním školením a je pro něj vypracován vzdělávací plán, který je v průběhu prvního roku uskutečňován.

Standard č. 10 – Profesní rozvoj pracovníků a pracovních týmů

Liberecké romské sdružení vždy 2x ročně hodnotí práci jednotlivých terénních sociálních pracovníků. Zejména se hodnotí naplňování vzdělávacího plánu a potřeby dalšího rozvoje každého pracovníka. Z tohoto hodnocení se pak také odvíjí systém oceňování pracovníků. Pro pracovníky jsou realizovány pravidelné supervize, na kterých řeší problémy se kterými se potýkají při výkonu svého zaměstnání. Pro pracovníky jsou také připraveny individuální supervize s psychologem (garant projektu je vystudovaný psycholog).

Standard č. 11 – Místní a časová dostupnost

Liberecké romské sdružení má stanovenou pevnou dobu, kdy mohou uživatelé navštívit kanceláře LRS, které jsou Liberci, Hrádku nad Nisou, Novém Městě pod Smrkem, Frýdlantu, Tanvaldu, Jablonci nad Nisou, Železném Brodě, České Lípě, Novém Boru a Turnově. V těchto kancelářích je stanovená pracovní doba vždy od 09:00 – 12:00 hodin ve všedních dnech. Další dostupnost řeší terénní pracovníci prostřednictvím mobilních telefonů a domlouvají si s uživateli schůzky (dle časových možností uživatele – mimo víkendů a svátků) v jejich přirozeném prostředí, kdy za uživatelem dochází terénní sociální pracovník.

Standard č. 12 – Informovanost o poskytované službě

Liberecké romské sdružení informuje veřejnost o svých službách zejména prostřednictvím internetových stránek (www.lrs.cz), vydává pravidelné tiskové zprávy, vydává informační materiály k jednotlivým oblastem s nimiž se nečastěji uživatelé potýkají, informuje o svých činnostech při příležitosti konání dalších aktivit LRS, např. mezinárodní konference, besedy se žáky základních, středních a vysokých škol, LRS pravidelně vydává výroční zprávu, kde jsou uvedeny všechny aktivity LRS.

Standard č. 13 – Prostředí a podmínky pro poskytování služeb

Vzhledem k charakteru poskytování sociálních služeb (terénní programy) realizujeme služby zejména v přirozeném prostředí uživatelů a pokud to dovolí i u nich doma.

Standard č. 14 – Nouzové a havarijní situace

Liberecké romské sdružení má systém poskytování sociálních služeb organizován tak, aby mohl být každý terénní sociální pracovník v případě nutnosti zastoupen jiným terénním pracovníkem a zejména pak Klíčovým pracovníkem pro přímou péči. Všechny varianty

F2.8 Finanční rozvaha zajištění provozu služby

ČÁST A	Zajištění služby sociální prevence „Terénní programy“ v Libereckém kraji - Náhlov, Hrádek nad Nisou, Zákupy
--------	--

Číslo projektu : CZ.1.04/3.1.00/05.00023

Oblast zahrnující území těchto obcí: **Náhlov, Hrádek nad Nisou, Zákupy**

Poskytování sociální služby: v souladu s § 69 Zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, ve znění pozdějších předpisů

Forma poskytování služby: terénní

Místo poskytování služby: na území obcí Náhlov, Hrádek nad Nisou, Zákupy

Období, po které bude služba zajišťována: 01.9.2010 - 30.11.2012,

Minimální počet nových uživatelů služby za celé období: 290 podpořených osob

Cílová skupina: osoby které vedou rizikový způsob života nebo jsou tímto způsobem života ohroženy

Předpokládaná hodnota zakázky: 10.000.000,- Kč (včetně DPH).

Finanční rozvaha počítá s tímto personálním obsazením

Pracovní pozice	Úvazek	Počet pracovníků	Přepočtený počet pracovníků	Pozn.:
Vedoucí projektu	1,0	1	1,0	Řízení projektu
Odborný garant pro sociální služby a vzdělávání	0,5	1	0,5	Zajištění odbornosti sociálních služeb, zajištění vzdělávání, zajištění supervize
Účetní	0,5	1	0,5	Finanční řízení, mzdová, personální a účetní agenda
Administrativní pracovník	1,0	1	1,0	Zajištění administrativy projektu
Koordinátor sociálních služeb	0,5	1	0,5	Zajišťuje kvalitu sociálních služeb, zavádí a kontroluje standardy kvality
Metodik sociálních služeb	0,25	1	0,25	Zajišťuje metodické vedení terénních pracovníků
Klíčový pracovník pro přímou péči	1,0	1	1,0	Zajišťuje přímou péči s uživateli služby, zaučuje nové pracovníky, zajišťuje komunikaci mezi uživatelem a pracovníkem
Terénní pracovník	3,0	3	3,0	Vykonává přímou péči s uživateli služby
Celkem	7,75	10	7,75	

	Ministerstvo financí Auditní orgán	
---	---	---

Čj.:MF-38022/2013/52
PID: MF3R3X EAJQ
Výtisk č.: 1

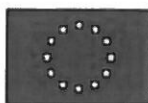
ZPRÁVA O AUDITU OPERACE

Číslo auditu: OPLZZ/2013/O/006

Název auditu: „IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji“

Typ auditu: plánovaný

Audit operace byl vykonán ve smyslu čl. 62 odst. 1 písm. b) nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 ze dne 11. července 2006 o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu a Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení (ES) č. 1260/ 1999.



EVROPSKÁ UNIE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
INVESTICE DO VAŠÍ BUDOUCNOSTI

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE O AUDITU**Detailní informace o auditu**

Členský stát:	Česká republika
Fond/(y):	Evropský sociální fond,
Operační program:	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost
CCI:	2007CZ05UPO001
Auditované období ¹ (monitorovací období):	1.7.2011 -31.5.2012
Auditovaný subjekt:	Liberecký kraj, U Jezu 642/2a,461 80 Liberec IČ: 70891508
Termín začátku a konce práce na místě:	14.3. – 21.3.2013
Číslo projektu:	CZ.1.04/3.1.00/05.00023
Název projektu:	„IP 1 – Služby sociální prevence v Libereckém kraji“
Číslo/ datum právního aktu o poskytnutí dotace:	OPLZZ-ZS22-12/2009 ze dne 26.2.2009
Stav projektu (ke dni zahájení auditu):	ukončen
Číslo žádosti o platbu:	7. pDSnPM00702, KP 01021115046 8. pDSnPM00801, KP 01021201209 9. pDSnPM00901, KP 01021207823 10. pDSnPM0100, KP 01021214901

Informace o auditorském týmu

Vedoucí auditorského týmu:	
Členové auditorského týmu:	

Ostatní informace

Datum vypracování:	16.12.2013
Počet stejnopisů:	2
Adresáti:	Auditovaný subjekt Auditní orgán ŘO, PCO (elektronicky)
Počet stran:	42
Počet příloh:	1 Stanovisko

¹ a věcně, časově a finančně související skutečnosti vzhledem k auditovaným ŽoP

	Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. Důsledkem takto nesprávně stanovených podmínek v ZD došlo k tomu, že vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy. Z důvodu porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., a zákona o veřejných zakázkách, je vůči příjemci vyčíslen odvod ve výši 0,1% z celkové částky dotace, tj. 225 247,85 Kč. <i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 12, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i> <i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 09/2010 ve výši 1 568 890,62 Kč.</i> <i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši 2% z hodnoty zakázky tj. 31 377,81 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	0,- Kč
Míra závažnosti zjištění:	nízká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	Auditovaná osoba zaslala Stanovisko - viz příloha
Reakce AO/ Závěr:	Reakce AO ke zjištění Návrhu viz Kap. 5 Zprávy přístup k obecnému zjištění dle písm. A).

Číslo a název zjištění:	XVII. Pochybení ve VZ 10/2010
Popis zjištění:	<u>1. Nezákonné stanovení prokazování profesních kvalifikačních předpokladů v ZD</u> Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace sociální služby pro danou oblast“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. Důsledkem takto nesprávně stanovených

	podmínek v ZD došlo k tomu, že vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek. Požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu nebyl splněn ani do 30 dnů po podpisu smlouvy. <u>2. Hodnotící komise nevyřadila nabídky, které nesplňovaly požadavky stanovené v ZD dle § 76</u> S vítězi výběrového řízení byly uzavřeny Smlouvy, které svým obsahem neodpovídaly podmínkám ZD, jsou v rozporu s jejími požadavky na počet podpořených míst. Zadavatel uzavřel smlouvu s dodavatelem, který dle předložené nabídky nesplňoval požadavek zadavatele na minimální počet nově podpořených osob. Pro část A byla předložena nabídka od firmy L.R.S., která obsahovala smlouvu bez data podpisu a v Příloze č. 1 Rozsah poskytované sociální služby a cena služby se uchazeč nezavazoval splnit ukazatel minimální počet nových uživatelů služby ve výši 290 podpořených osob, jak stanovily podmínky ZD, ale k řešení 160 zakázek. Z toho vyplývá rozpor mezi předloženou nabídkou a podmínkami ZD. Tím byl porušen § 76 ZVZ, na základě kterého musí hodnotící komise vyřadit ty nabídky, které nesplňují požadavky zadavatele uvedené v zadávacích podmínkách. Uzavřením a plněním smlouvy, která je v rozporu s podmínkami ZD, protože dodavatele zavazuje k realizaci jiné činnosti nebo k činnosti v menším rozsahu než stanoví podmínky ZD, došlo k porušení zákona o veřejných zakázkách. Tím byla porušena Metodika způsobilých výdajů OP LZZ, kap. 1. Obecná pravidla způsobilosti, a zákon o veřejných zakázkách. Výdaje za část A činí 784 015,- Kč. Za porušení Rozhodnutí v části II. bod 8.1., bod 5 a zákona o veřejných zakázkách, činí odvod za porušení rozpočtové kázně 0,3% z celkové částky dotace, tj. 675 743,54 Kč. Vzhledem k tomu, že firma L.R.S. je Policií ČR vyšetřovaná pro podvod, jsou výdaje za část A v rámci 7. - 10. MZ ve výši 784 015,- Kč považovány za nezpůsobilé a odvod je vyčíslen ve 100% vykázaných výdajů. <i>V případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek podle Pokynu Evropské komise, COCOF 07/0037/03 bod 6, je vypočtena finanční oprava, a to následovně:</i> <i>Za období 7. - 10. MZ bylo auditovanou osobou nárokováno proplacení faktur za VŘ 10/2010 ve výši 6 026 797,78 Kč.</i> <i>Podle tohoto pokynu jsou vyčísleny nezpůsobilé výdaje ve výši</i>
--	---

	<i>25% z hodnoty zakázky tj. 1 506 699,45 Kč. Toto vyjádření nezpůsobilých výdajů není vztaženo vůči příjemci, ale je vyčíslením nezpůsobilých výdajů v rámci OPLZZ.</i>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	1 506 699,45 Kč
Míra závažnosti zjištění:	vysoká
Nesrovnalost:	NE
Doporučení:	
Stanovisko auditovaného subjektu:	Auditovaná osoba zaslala Stanovisko - viz příloha
Reakce AO/ Závěr:	<u>Bod 1</u> Reakce AO ke zjištění Návrhu viz Kap. 5 Zprávy přístup k obecnému zjištění dle písm. C). Jelikož to mohlo mít vliv na výběr nejvhodnějšího dodavatele, zůstává zjištění ve Zprávě s finančním dopadem. Auditovaná osoba zjištění nerozporuje a ve svém Stanovisku se odkazuje na provedenou nápravu formou sepsání Dohody o narovnání. <u>Bod 2</u> Auditovaná osoba zjištění nerozporuje a uvádí, že smluvní vztahy s L.R.S. byly ukončeny a jsou předmětem vyšetřování Policie ČR.

5. DOKONČENÍ AUDITU

Auditovaný subjekt byl oprávněn zaujmout k Návrhu Zprávy o auditu operace ze dne 8.11.2013, odeslané dne 15.11.2013 písemné stanovisko. Lhůta k zaujetí stanoviska a jeho zaslání vedoucí auditorského týmu byla stanovena na 10 dní od jeho doručení.

Auditovaný subjekt zaslal stanovisko ve stanovené (prodloužené) lhůtě dne 25.11.2013. Zaslání Stanovisko bylo posouzeno vedoucí auditorského týmu.

Auditovaná osoba ke zjištění „Zadavatel stanovil v zadávací dokumentaci způsob prokázání profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ v rozporu s § 52 odst. 1 zákona č. 137/2006 o veřejných zakázkách, v platném znění, jelikož nepožadoval prokázání toho předpokladu ve lhůtě pro podání nabídek, ale do 30 dní po uzavření smlouvy. Důsledkem takto nesprávně stanovených podmínek v ZD došlo k tomu, že vítězný uchazeč neprokázal splnění profesního kvalifikačního předpokladu „registrace k sociální službě“ ve lhůtě pro podání nabídek, ale požadavek na splnění profesního kvalifikačního předpokladu byl splněn do doby podpisu smlouvy.“ v rámci Stanoviska vysvětluje svou snahu umožnit, přihlásit se do výběrového řízení i těm poskytovatelům, kteří ještě neměli registrovaný požadovaný druh služby nebo měli registrované služby i v jiném kraji.

Auditorský tým s tvrzením, uvedeným ve Stanovisku, že v rámci VZ nemohlo dojít

6. PODPISY ČLENŮ AUDITORSKÉHO TÝMU

Vedoucí auditorského týmu	Podpis
Členové auditorského týmu	Podpis
Vedoucí oddělení 5210 za supervizi	Podpis

V Praze dne 16. 12. 2013

7. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

AO	Auditní orgán
CCI	Referenční číslo operačního programu
ČR	Česká republika
EK	Evropská komise
ES	Evropské společenství, Evropská společenství
EU	Evropská unie
ISPPIA	Mezinárodní standardy profesní praxe interního auditu
ISA	Mezinárodní auditorské standardy
ISSAI	Mezinárodní standardy nejvyšších auditních institucí
OP	Operační program
OŘ	Otevřené řízení nadlimitní
PCO	Platební a certifikační orgán
ŘO	Řídící orgán
SR	Státní rozpočet
VZ	Veřejná zakázka
ZVZ	Zákon o veřejných zakázkách
ZPŘ	Zjednodušené podlimitní řízení
ZS	Zprostředkující subjekt
ZD	Zadávací dokumentace