

Zpráva z kontroly na místě

I. IDENTIFIKAČNÍ A ZÁKLADNÍ ÚDAJE PROJEKTU:

Číslo projektu:	22410420016
Název projektu:	Inovace a mezinárodní obchod (IMO) v SR a ČR
Vedoucí partner (VP):	Trnavská regionální komora SOPK
Kontrolovaný partner:	OHK Hodonín (dále i HPP/hlavní přeshraniční partner)
Důvod kontroly:	Průběžná kontrola na místě nad rámec vzorku
Datum kontroly:	6.5.2013

Stručný popis projektu:

Hlavním cílem projektu je podpora rozvoje podnikatelského a inovačního prostředí orientující se na využití mezinárodního potenciálu firem v přeshraničním regionu za účelem zvýšení konkurenceschopnosti a zlepšení ekonomické výkonnosti.

Stručný popis kontrolované části projektu:

Zahájení kontroly se účastnili:

a) zástupci příslušného Kontrolora dle čl.16

Za CRR ČR (pobočku JV): Mgr. Jiří Gonda (kopie pověření), Ing. Tatiana Mifková Ph.D.

Za CRR ČR (centrální pracoviště): Ing. Markéta Weingärtnerová, Ing. Martin Trojan

Za STS/RO/SK kontrolora: Mgr. Daša Meliorisová, Ing. Teodor Chudý, Mgr. Jakub Novotný, xxx (náhradník za xxx – z důvodu práce-neschopnosti, viz pověření)

Za MMR/NO: Ing. Jaroslava Chaloupková

b) Přizvání hosté ze strany příjemce

Za Vedoucího partnera: Mgr. Petr Kovář, Ing. Eva Tománková

Za Příjemce: Michal Švagerka (neověřená kopie pověření), JUDr. Ondřej Urban MBA, Jana Pilátová (externí účetní příjemce), Ing. Miroslav Pála (firma EUSERVIS)

Kontrola příjemci byla oznámena dne 26. 4. 2013 a příjemcem byl potvrzen termín jejího konání dne 30. 4. 2013.

V rámci kontroly proběhla kontrola realizace aktivit (aktivity č. 1 - č. 7), kontrola vzorku projektu účetních dokladů (viz níže), a to včetně identifikace těchto dokladů ve vazbě k projektu (mzdy, investice, účetnictví projektu, cestovní příkazy), dále byla provedena kontrola VŘ (konkrétně: VŘ - Zajištění veletrhů, VŘ - Zajištění seminářů a konzultačních dnů a kooperačních setkání, VŘ - Dodávka propagačních předmětů a tiskovin a v samostatné složce VŘ na nákup do 200.000,-), kontrola dodržování pravidel vizuálního označování výstupů projektu a kontrola nákupu hmotného majetku a jeho využívání v souvislosti s projektem.

II. VÝSLEDEK KONTROLY:

Hodnocení souladu stavu kontrolované části projektu s Rozhodnutím/Smlouvou a HMG realizace ke dni kontrolní návštěvy:

Byla provedena kontrola účetních dokladů v sídle hlavního přeshraničního partnera na Svatoborská 591, 697 01 v Kyjově, kdy Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku uzavřena mezi ŘO a VP projektu byla podepsána dne 17. 12. 2010.

V současné době byla ze strany CRR ČR jako Kontrolora dle čl. 16 schválena MZ č. 1 předložená bez Seznamu deklarovaných výdajů (dále i SDV) a MZ č. 2 předložená spolu se SDV č. 1. K předložené MZ č. 3 byly odeslány připomínky projektového a finančního manažera, kontrola podkladů není ke dni provedení kontroly ukončena. CRR ČR se ve věci kontroly části projektových aktivit obrátilo se žádostí o stanovisko na NO (MMR), do dne provedení kontroly nemělo CRR ČR stanovisko NO k dispozici.

Současně probíhá na CRR ČR také kontrola VŘ – Inovační vouchery, kdy připomínky byly zaslány dne 10. 4. 2013 a uzavření kontroly je vázáno na doložení připomínek/reakce ze strany příjemce.

Ve složce projektu, která byla ke kontrole poskytnuta, nebyla nalezena žádná fotodokumentace pocházející z realizace projektu. Po vyžádání kontrolorům bylo dodatečně poskytnuto CD. Tyto podklady byly kontrolovány ex-post na pobočce CRR Brno Jihovýchod. Předložené fotografie na CD souhlasí s doloženými fotografiemi v MZ č. 2 a v současnosti kontrolované MZ č. 3.

Hodnocení dodržování pravidel vizuálního označení výstupů projektu v kontrolované části projektu:

Kontrola publicity - tzn. vizuální označení proběhla u nakoupeného majetku (2x notebook, laminátor, stroj na kroužkovou vazbu, 1x mob. telefon) - je v souladu s pravidly Programu (viz příloha č.1- fotodokumentace).

Nárokovaný majetek – příjemce deklaruje, že veškeré nakoupené vybavení je 100% využíváno pouze na projekt IMO. Byla zkontrolována účetní evidence majetku (viz Příloha 3 Zprávy z kontroly na místě). Majetek je řádně účetně evidován.

SDV č. 1 nárokováno a schváleno:

Položka	Název plnění / Předmět fakturace	Druh výdaje dle náležitostí dokladování	Číslo dokladu (faktury)	Číslo dokladu účetnictví partnera	Dodavatel		Datum vystavení dokladu	Celkem DPH
					Název	IČ		
6.1	Nokia N8-00 Dark Grey	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	9 504,00
6.2	DELL Vostro 3500	Pořízení majetku	FV120007	Z11200005	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	11.1.2012	27 615,00
6.2	NTB Dell XPS M1530	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	23 108,40
6.3	MS Office Home and Business	Pořízení majetku	FV120007	Z11200005	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	11.1.2012	8 451,00
6.3	MS Office Home and Business	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	8 450,40
6.4	ESET Nod 32	Pořízení majetku	FV120007	Z11200005	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	11.1.2012	4 319,00
6.4	ESET Nod 32	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	4 318,80

SDV č. 2: nárokováno:

Program přeshraniční spolupráce Cíl 3, SR - ČR**2007- 2013****P-CRR ČR JV (v Brně)**

Položka	Název plnění / Předmět fakturace	Druh výdaje dle náležitostí dokladování	Číslo dokladu (faktury)	Číslo dokladu v účetnictví partnera	Dodavatel		Datum vystavení dokladu	Celkem vč. DPH
					Název	IČ		
6.6	Laminátor A3	Pořízení majetku	FV12045	Z11200027	Ospe Consulting s.r.o.	29299144	23.2.2012	7 667,00
6.7	Stroj na kroužkovou vazbu	Pořízení majetku	FV12045	Z11200027	Ospe Consulting s.r.o.	29299144	23.2.2012	22 416,00

Hodnocení kontroly VŘ:

- a) Byla zkontrolována tři provedená VŘ, a to VŘ - Zajištění veletrhů, VŘ - Zajištění seminářů a konzultačních dnů a kooperačních setkání, VŘ - Dodávka propagačních předmětů a tiskovin, kde veškeré smlouvy byly v kopii a originály byly doloženy dodatečně z jiné složky příjemce. Originály Smluv nebyly založeny ve složce dokumentů vedených příjemcem k projektu.
- b) Dále byla zkontrolována složka pro zakázky do 200.000,- Kč.

Kupní smlouva se společností OsPe Consulting s.r.o. na výpočetní techniku vykazovala následující nesrovnalosti:

- byla kontrolována předložená kopie kupní smlouvy na základě jejíž kontroly bylo možné konstatovat, že předložený originál č. 1 neobsahoval originální podpis/razítko smluvních stran,
- v šanonu složky předloženého příjemcem byl objeven dodatek č.2 k výše uvedené smlouvě, který nebyl kontrolorům předložený ke kontrole, ani nebyl vznik tohoto dokumentu na CRR ČR oznámen,
- příjemce byl vyzván na předložení originálu Kupní smlouvy (z důvodu skenu podpisu na originále č.1). Příjemce předložil originál č.2, který již obsahoval originál podpisů, ale rozdílných než na originále č.1, jenž měl příjemce ve složce projektu a rovněž byl rozdílný jako kopie předložená CRR ČR ke kontrole (SDV č.1). Předložený originál č. 2 se lišil i v nasmlouvané ceně.

Hodnocení kontroly účetních dokladů na místě včetně příloh:

Příjemce podal zatím 2 SDV (s MZ č. 2 a MZ č. 3). Výdaje v SDV č. 2 (předložen s MZ č. 3) ještě nebyly schváleny a byly připomínkovány 16. 4. 2013. Existence originálních účetních dokladů byla ověřena na místě, i jejich označení (identifikace projektu) dle náležitostí OPPS SR-ČR – všechny doklady řádně označeny. Zkontrolovány úhrady výdajů na originálních bankovních výpisech. Souhlasí s doloženými kopiemi a údaji uvedenými v SDV č. 1 i SDV č. 2.

Zkontrolováno na uvedeném vzorku:

SDV č. 1:

Položka	Název plnění / Předmět fakturace	Druh výdaje dle náležitostí dokladování	Číslo dokladu (faktury)	Číslo dokladu v účetnictví partnera	Dodavatel		Datum vystavení dokladu	Celkem vč. DPH
					Název	IČ		
3.3.1	kancelářské potřeby	Režie	50208415	PK01-00257	Wiki, spol. s r. o.	42293596	20.6.2011	357,00
3.3.12	tisk, kopírování	Režie	087546750	Z11200069	XEROX CZECH REPUBLIC, s. r. o.	48109193	27.4.2012	1 995,44
5.2.1	realizace jednodenního semináře	Nákup služeb	0610112	Z31200003	ELEVATIO, s.r.o.	26954095	20.3.2012	20 997,60
6.1	Nokia N8-00 Dark Grey	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	9 504,00
6.2	DELL Vostro 3500	Pořízení majetku	FV120007	Z11200005	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	11.1.2012	27 615,00
6.2	NTB Dell XPS M1530	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	23 108,40
6.3	MS Office Home and Business	Pořízení majetku	FV120007	Z11200005	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	11.1.2012	8 451,00
6.3	MS Office Home and Business	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	8 450,40
6.4	ESET Nod 32	Pořízení majetku	FV120007	Z11200005	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	11.1.2012	4 319,00
6.4	ESET Nod 32	Pořízení majetku	FV12035	Z11200017	OsPe Consulting s.r.o.	29299144	10.2.2012	4 318,80

SDV č. 2:

Položka	Název plnění / Předmět fakturace	Druh výdaje dle náležitosti dokladování	Číslo dokladu (faktury)	Číslo dokladu v účetnictví partnera	Dodavatel		Datum vystavení dokladu	Celkem vč. DPH
					Název	IČ		
5.3.1	jednodenní seminář	Nákup služeb	0620112	Z21200010	Elevatio, s.r.o.	26954095	11.5.2012	20 997,60
5.3.2	konzultační den	Nákup služeb	0630112	Z31200010	Elevatio, s.r.o.	26954095	15.5.2012	20 997,60
5.6.1	vytvoření a zajištění expozice	Nákup služeb	12	Z11200145	Doležal František	42271011	23.7.2012	231 480,00
5.7.1	účetnictví 7 - 9/2012	Nákup služeb	11200021	Z11200165	Pilátová Jana	68079397	24.9.2012	25 500,00
6.6	Laminátor A3	Pořízení majetku	FV12045	Z11200027	Ospe Consulting s.r.o.	29299144	23.2.2012	7 667,00
6.7	Stroj na kroužkovou vazbu	Pořízení majetku	FV12045	Z11200027	Ospe Consulting s.r.o.	29299144	23.2.2012	22 416,00

III. DOPORUČENÍ, NÁVRHY NA NÁPRAVNÁ OPATŘENÍ¹:

Způsob projednání výsledků kontroly s kontrolovaným partnerem:

Průběžné výsledky byly oznámeny OHK Hodonín v závěru kontroly, fotodokumentace pocházející z realizace, která byla doložena na CD byla kontrolováno ex post. Předložené fotografie na CD souhlasí s doloženými fotografie v MZ č. 2 a stále kontrolované MZ č. 3.

Konkrétní doporučení, návrhy, nápravná opatření²:

U kontrolovaného subjektu bylo v době kontroly nalezeno:

- I. V Nájemní smlouvě se společností Šebesta, spol. s r.o., chybí specifikace plochy (půdorys) a využívání daného prostoru pro projekt. Z důvodu zamezení dvojího financování výdaje je nutné doložit specifikaci užívané kanceláře. Kancelář nárokována ze 100% pro projekt v SDV č.2 je dle smlouvy o velikosti 25 m².

Až na kontrole na místě bylo zjištěno, že vzhledem k velikosti kanceláře, která dle příjemce slouží výhradně projektu, by na dveřích místnosti měl figurovat pouze projekt IMO – Informační a poradenské centrum.

Kontrola na místě zjistila, že:

- na přední straně dveří je uveden projekt InMP (Informační místo pro podnikatele) a také místo CzechPoint (viz Příloha č.1)
- na vnitřní straně pak ještě Zasedací místnost OHK (viz Příloha č.1)

Tzn. další 3 aktivity mimo projekt IMO. Navíc doložené fotky vyžádané k doplnění připomínek PM k 3. Monitorovací zprávě nejsou totožné s pořízenou fotodokumentací z kontroly na místě (viz Příloha č.1) – ne z hlediska obsahového (přední strana dveří) ale z hlediska rozmístění. Na základě reakce pak bude posouzen nárokový výdaj v SDV č.2. Prosíme o vysvětlení/reakci obratem nebo nejpozději do 14.6.2013.

- II. Kupní smlouva se společností OsPe Consulting s.r.o., na výpočetní techniku, kde originál nebyl předložený s kopií na CRR JV Brno, na CRR JV Brno taktéž nebyl doložen dodatek č. 2, k této kupní smlouvě, kopie tohoto dodatku byla pořízena v závěru kontroly (viz část Hodnocení kontroly VŘ, část b)).
Prosíme o vysvětlení originálu č.1 (sken podpisu), předložení jiné kopie než originál kupní smlouvy a dodatku č.2 obratem neb o nejpozději do 14.6.2013.
- Na základě reakce pak bude ověřené proplacení výdaje – viz SDV č.1.
- III. Faktura č. 2012088 od dodavatele TVF, s.r.o. – položka 4.2.1. SDV č. 2 – fakturovaný prezentační rozhovor – odkaz na záznam prezentačního rozhovoru na youtube.com nefunkční. K uznání výdaje je potřebné doložit funkční odkaz (viz Příloha č.1). Prosíme o doložení funkčního odkazu obratem nebo nejpozději do 14.6.2013.

Projektový partner byl seznámen s výsledky kontroly na místě.

Zhotovitel zprávy: Pobočka pro NUTS II Jihovýchod, Brno	
Jméno, datum, podpis:	Mgr. Jiří Gonda (projektový manažer) Ing. Tatiana Mířková Ph.D. (Vedoucí pobočky)
Tel/fax, email:	542 212 390 gonda@crr.cz / 542 210 529 mirkova@crr.cz
CRR ČR (Centrální pracoviště Praha, CRR ČR)	
Jméno, datum, podpis:	Ing. Markéta Weingärtnerová, Ing. Martin Trojan
STS/ŘO/ SK kontrolor	
Jméno, datum, podpis:	Mgr. Daša Meliorisová, Ing. Teodor Chudý, Mgr. Jakub Novotný, XXX
MMR - NO	
Jméno, datum, podpis:	Ing. Jaroslava Chaloupková

Vyjádření
VP/PP/KU Chyba! Zdrojka
není definována k závěrům
z kontroly na místě:

Se zprávou z kontroly na místě jsem byl seznámen a s jejími závěry **souhlasím***).
Nesouhlasím* – zdůvodnění:

Kontrolovaný partner OHK Hodonín	
-------------------------------------	--