

Příloha k zápisu č. 2/2014, usnesení č. 2/2014/15

Sled událostí, které objasňují pochybení ve školním projektu

Datum Skutečnosti týkající se školního projektu

04.06.2010 rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ČR (dále jen MŠMT) o poskytnutí dotace ve výši 1.054.919 Kč. Dotace byla určena na spotřebu materiálových pomůcek pro výuku, spotřebu DDHM, služby většinou spojených s programováním, mzdy učitelů, kteří se na projektu podíleli.

Rok	mat.pomůcky	DDHM	Ost.služby	Mzdové náklady	Celkem
2010	61 311	262 534	78 378	72 813	475 036
2011				167 613	167 613
2012		41 208	43 140	132 984	217 332
2013	6 703	162 311	21 094	4 830	194 938
celkem čerp.	68 014	466 053	142 612	378 240	1 054 919

15.10.2010 MZŠ Dymokury (dále jen Škola) obdržela 1. splátku čerpání dotace 632.951,40 Kč (obec obdržela od MŠMT dne 8.10.2010).

22.12.2011 Škola obdržela 2. splátku čerpání dotace 421 967,60 Kč.

06.09.2009 Škola vyhlásila výzvu k podání nabídky na dodávku ICT a prezentační techniky. Vybíralo se ze tří nabídek. V tomto nabídkovém řízení měla být pro dodavatele za pozdní plnění a odběratele za pozdní úhradu dohodnutá sankce (penále) ve výši 0,5 % za každý den prodlení a platba ve výši 80 % faktury a zbylých 20 % až po odzkoušení provozu. Termín odzkoušení nebyl specifikován.

20.09.2010 Podpis smlouvy o dílo s Kenast s.r.o., Pečky ve výši 347.438,40 Kč (z toho vybavení 289 532 Kč, DPH 57 906,40 Kč) se splatností faktury 14 dní. Výběrovou komisi tvořil ředitel Mgr. J. L., zástupce ředitele Mgr. M. M. a účetní P. V. Tato smlouva byla později Mgr. J. L. a zástupci firmy Kenast s.r.o. změněna v rozporu s podmínkami výběrového řízení.

13.03.2012 kontrola MŠMT, odbor 46 – CERA na čerpání dotací projektu „School for everybody“

17.05.2012 Škola obdržela protokol z kontroly MŠMT. V něm se uvádí, že škola při výběrovém řízení na ICT a prezentační techniku pochybila celkem v šesti bodech. Na základě jednoho těchto pochybení byly vyčísleny nezpůsobilé výdaje na 347.438,40 Kč. Kontroloři upozornili školu, že případ bude předán na příslušný finanční úřad (Nymburk) a řešen jako podezření na nesrovnalost.

22.05.2012 Škola vznáší námitku k protokolu se žádostí o přehodnocení nezpůsobilých výdajů. Jako argumenty se uvádějí tato dva nedostatky:

1. nedostatek: smluvní sankce uvedené ve smlouvě o dílo s firmou Kenast s.r.o. byly v rozporu s podmínkami dotace dohodnuty ve výši 0,05 % z ceny faktury za každý den prodlení. Důvody: dodavatel přistoupil na snížení sankcí a ředitel školy v dobré víře, že kdyby nebyly prostředky na včasné uhrazení, ušetří škole za penále. Faktura od dodavatele č.1013069 na 347.438 Kč byla vystavena 23.9.2010 se splatností 6.10.2010. (Poznámka: Není však doložitelné, zda hrozila firma Kenast vymáháním penále ve výši 1737,19 Kč za každý den z prodlení. Není zřejmé, proč by jednatel souhlasil se změnou na menší penále, když nakonec stejně žádné nevybíral.) Dne 18.10.2010 Škola uhradila fakturu v plné výši 347.438 Kč. Firma Škole penále za pozdní úhradu neúčtovala.

2. nedostatek: ředitel dal pokyn k úhradě celé částky. Nedodržel podmínky dotace, aby 1. splátku ve výši 80 % uhradil po předání techniky a zbývajících 20 % fakturované částky uhradil až po vyzkoušení techniky. V dobré víře, že už tak se opozdili s platbou o 12 dní, škola proplatila celou částku najednou.

14.07.2012 škole doručeno z MŠMT Rozhodnutí o námitkách s podpisem ministra prof. PhDr. Petra Fialy, Ph.D., LL.M., který námitky považuje za neodůvodněné a proti tomuto rozhodnutí není opravný prostředek přípustný. **Od této doby vědělo ředitelství školy o tom, že bude muset škola sehnat na nákup ICT finanční prostředky ve výši 347.438 Kč.**

19.09.2012 podává Mgr. J. L. starostovi obce **žádost o rozvázání pracovního poměru a vzdání se funkce ředitele bez udání důvodu.** O svých pochybeních při výběrovém řízení a neuznatelných výdajích se nezmínil.

20.09.-11.10. 2012 vzdání se funkce zastupitelstva – M. M., J. M., L. K., V. K., J. B. a všech dalších náhradníků za ODS a PRODYMOKURSKO. Není známo, zda někdo z nich věděl o neuznatelných výdajích ve školním projektu.

24.09.2012 Mgr. J. L. oznamuje starostovi a zastupitelům, že „je názorově od zastupitelů velmi rozdílný a další vzájemná spolupráce mezi ním, jako ředitelem školy, a vedením obce by nebyla konstruktivní a efektivní. Odchod některých zastupitelů a nefunkčnost kontrolního výboru by měla být důvodem stávajícím zastupitelům k zamyšlení“. Problém neuznatelných výdajů však zastupitelům neoznámil. (Poznámka: V otázce zatajování skutečností nesporně byla názorová rozdílnost. Zastupitelé jsou přesvědčeni, že své pochybení a neuznatelné výdaje ředitel oznámit měl).

27.09.2012 starosta na žádost 2 rodičů dětí školy svolává 10. zasedání ZO ve školní jídelně. Z důvodů malého počtu zastupitelů zasedání ZO ruší a koná se pouze setkání s občany. Někteří občané vyzývají zastupitele, aby odstoupili ze svých funkcí, protože mohou za „neutěšený stav“ ve Škole. Starosta konstatoval, že dílčí audit hospodaření obce provedený v září 2012 konstatoval pouze jedinou chybu (neodsouhlasení odměny novému zastupiteli), a proto zastupitelé nemají důvod odstupovat z funkce.

12.10.2012 na 10. zasedání ZO – předložena petice občanů k vyvození osobní zodpovědnosti za stav ve Škole. Ing. P. V., manžel členky výběrové komise školního projektu, opětovně apeloval na morálku zbývajících členů zastupitelstva, aby se vzdali funkcí zastupitele, přestože neuvedl jediný konkrétní příklad, že by se dopustili něčeho špatného v hospodaření obce.

18.10.2012 zahájení daňové kontroly Finančním úřadem Praha-západ v Nymburce, opětovné přezkoumání důvodů neuznatelných výdajů, přítomen Mgr. J. L.

24.10.2012 projednání zprávy o daňové kontrole Finančním úřadem Praha-západ v Nymburce, přítomen Mgr. J. L. Ředitel byl seznámen s tím, že škole bude uložen odvod ve výši 347.438,40 Kč a škola zaplatí penále ve výši 1 promile z částky za každý den z prodlení od 19.10.2010. K danému dni penále činilo 255.715 Kč (736 dní x 0,001 x 347.438,4 Kč). **Od tohoto dne škola ví, že bude muset sehnat částku přesahující 600.000 Kč.**

30.10.2013 Finanční úřad Praha západ vydal Škole **2 platební výměry na odvod za porušení rozpočtové kázně v celkové částce 347.439 Kč** se splatností do 15 dnů.

(52.116 Kč se má odvést na účet FÚ Praha, 295.323 Kč se má odvést na účet Národního fondu.)

31.10.2013 končí pracovní poměr Mgr. J. L. **V předávacím protokolu** o předání a převzetí zařízení při změně ředitele školy mezi Mgr. J. L. a Mgr. M. M. není o neuznatelných výdajích na školní projekt a hrozícím penále v celkové výši přesahující **600.000 Kč žádná zmínka**, přestože oba o této skutečnosti věděli!

5.11.2012 Škola zaplatila ze svého běžného účtu odvod za porušení rozpočtové kázně 347.439 Kč (z toho 190.000 Kč z projektových peněz, zbývajících 157.438 Kč z provozních prostředků a z vlastních zdrojů z mimoškolní hospodářské činnosti – jídelna.

12.11.2012 na 11. zasedání zastupitelstva obce vystupují zástupci spolků Sboru dobrovolných hasičů Dymokury (M. Ř.), Mysliveckého sdružení Dymokury (Ing. P. V.), MO Českého rybářského svazu (J. D.), Fotbalového klubu Dymokury JUDr. Z. S.) a zástupce obce Černé Hory (P. K.) s výzvami, aby se zastupitelé z morálního hlediska vzdali svých funkcí a umožnit nové volby. Přítomný Mgr. J. L. a Mgr. M. M. však o finančních problémech školy stále mlčí.

5.12.2012 Škola obdržela od Finančního úřadu Praha-západ **platební výměry na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně v celkové výši 260.580 Kč.** (plat. výměrem čj. 481653/12/060989200918 na penále 221.493 Kč a čj. 481658/12/060989200918 na penále 39.087 Kč)

10.12.2012 Mgr. M. M. pověřená vedením školy a Mgr. J. L. poprvé **po pěti měsících zatajování seznamují v kanceláři OÚ starostu obce o finančních problémech, které způsobili škole pochybením ve výběrovém řízení ve školním projektu** a informují starostu, že bude Škola žádat obec o mimořádné finanční příspěvky.

10.12.2012 Škola podala žádost ministerstvu financí o prominutí penále

12.12.2012 Mgr. M. M. žádá písemně starostu obce o mimořádný finanční příspěvek na uhrazení penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně v celkové výši 260.580 Kč.

13.12.2012 Mgr. M. M. informuje písemně starostu obce, že 190.000 Kč, které 5.11.2012 uhradila na neuznatelné výdaje z projektových peněz, nesmí z těchto peněz určených na dotaci uhradit. Požaduje, aby 190.000 Kč se uhradilo z provozních prostředků obce. Obec odsouhlasila za tímto účelem navýšení neinvestičního příspěvku škole pro rok 2013 o 190.000 Kč. (Poznámka: Řešení vymáhání způsobené škody není vyřešeno, neboť zastupitelé měli nedostatek informací.)

19.12.2012 právník obce posílá škole vzor žádosti o posečkání úhrady penále. Sděluje Mgr. M. M., že obci vznikla prokazatelně škoda spočívající:

a) ve vzniku sankční povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně v celkové výši 347.439 Kč,

b) ve vzniku sankční povinnosti úhrady vyměřeného penále v celkové výši 260.580,- Kč.

Za vznik této škody v celkové výši 608.019,- Kč by měl být někdo odpovědný.

Mgr. Martínková souhlasí a na žádost obce ustanovuje školní škodní komisi.

20.12.2012 jednala škodní komise (předseda Mgr. I. H., členové Mgr. J. T., A. Ř., E. V.) o sankcích za porušení rozpočtové kázně 347.439 Kč a o vyměřeném penále 260.580 Kč. Sdělila, že za vznik této škody je zodpovědný Mgr. J. L. a doporučila upustit od vymáhání náhrady škody v obou projednávaných bodech s tím, že

ředitel školy se dopustil pochybení v dobré víře, v zájmu školy a nikoli ze zjištěných důvodů. (Poznámka: Ministerstvo školství ani Finanční úřad však tyto argumenty neuznal.)

- 21.1.2013 Škola žádá obec o zaslání mimořádného finančního příspěvku 190.000 Kč
- 22.1.2013 obec zaslala Škole na účet 190.000 Kč
- 08.04.2013 Generální Finančního ředitelství Praha zaslalo Rozhodnutí o prominutí penále za porušení rozpočtové kázně takto: z celkového penále 260.580 Kč byla prominuta částka 225.431 Kč. Konečné penále zůstalo ve výši 35.149 Kč.
- 16.12.2013 Zastupitelstvo obce Dymokury rozhodlo, že obec Dymokury nebude po Masarykově základní škole Dymokury požadovat vrácení celé částky 190.000 Kč. Schválilo, aby MZŠ Dymokury vymáhala po bývalém řediteli Mgr. J. L., který podle vyjádření školní škodní komise za škodu zodpovídá, částku ve výši trojnásobku jeho posledního měsíčního výdělku. V souladu s tímto usnesením starosta ředitelce školy přikázal, aby MZŠ Dymokury tuto škodu jako pohledávku vůči Mgr. J. L. zaúčtovala do svého účetnictví a do 28. února 2014 dlužnou částku zaslala na účet obce Dymokury.
- 15.01.2014 ředitelka Školy informuje starostu, že odeslala na účet obce 190.000 Kč získané z provozních prostředků Školy. Má to být vrácení mimořádného neinvestičního příspěvku poskytnutého 22.1.2013. Dále informuje, že Mgr. J. L. uhradil Škole 35.149 Kč za vyměřené penále.
- 06.02.2014 ředitelka Školy žádá o vrácení 190.000 Kč - neoprávněně zaslanych finančních prostředků na účet obce
- 10.03.2014 zastupitelstvo ruší na základě informací ředitelky Školy rozhodnutí ze dne 16.12.2014. Ředitelka Školy ústně žádá o zrušení žádosti o zaslání 190.000 Kč zpět škole.

Na základě uvedených událostí se zastupitelé rozhodli, aby **veřejnosprávní kontrolu v příspěvkové organizaci Masarykova základní škola Dymokury v roce 2014 provedla nezávislá odborná firma.**