



KUCBX00IF54I

JIHOČESKÝ KRAJ



KRAJSKÝ ÚŘAD

ODBOR KANCELÁŘ HEJTMANA

číslo jednací: **KUJCK 73193/2015/KHEJ**
spisový znak: **KHEJ 71495/2015/kakr/2**

datum: **05.10.2015**vyřizuje: **Bc. Kamila Křížová**telefon: **386 720 225****Poskytnutí informací podle § 14 odst. 5 písm. d) zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů**

Dne 24. 9. 2015 obdržel Krajský úřad Jihočeského kraje Vaši žádost podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 24. 9. 2015, v níž se domáháte poskytnutí následujících informací:

za Svazek obcí regionu Písecko o materiál, který byl projednán v Radě kraje č. 1063/RK/15 pod bodem 29 dnes 24/09/2015 a to buď: dle § 4 odst. 2 písm. b) – kopií dokumentu nebo písem. d) – nahlédnutím do dokumentu.

K výše uvedené žádosti Vám sdělujeme následující:

Vaši žádosti jsme vyhověli a Vámi požadovaný materiál Rady kraje č. 1063/RK/15 včetně všech příloh Vám zasíláme v příloze tohoto sdělení.

S pozdravem

Ing. Milan Nebesář
vedoucí Odboru kancelář hejtmana
- podepsáno elektronicky –

* 1x příloha: 1063_RK_15.pdf



RADA JIHOČESKÉHO KRAJE NÁVRH USNESENÍ

Datum jednání: 24.09.2015
Číslo návrhu: 1063/RK/15

Bod programu:

Název bodu: **Závěrečné vyúčtování dotace Jihočeského kraje na projekt „Orlicko čistější“**

Předkladatel: Ing. Hana Tůmová, Ph.D.
Zpracoval: OZZL, OIAK
Vedoucí odboru: Ing. Karel Černý, Ing. Helena Plosová

NÁVRH USNESENÍ

Rada Jihočeského kraje

I. bere na vědomí

1. závěrečné vyúčtování dotace Jihočeského kraje na projekt „Orlicko čistější“ za období 2009 – 2014 dle Smlouvy o poskytnutí příspěvku SD/OZZL/638/08 dle přílohy č. 1 až přílohy č. 8 mat. č. 1063/RK/15,
2. požadavek pro Svazek obcí regionu Písecko na vrácení poskytnuté zálohy ve výši 982 068,- Kč;

II. ukládá

Ing. Haně Tůmové, Ph.D., člence rady kraje, předložit Svazku obcí regionu Písecko výsledek kontroly závěrečného vyúčtování dotace Jihočeského kraje na projekt „Orlicko čistější“ a zároveň ho vyzvat k vrácení dotace dle bodu 2 části usnesení I.

DŮVODOVÁ ZPRÁVA

V roce 2008 podal Svazek obcí regionu Písecko (dále též „SORP“) žádost o poskytnutí příspěvku (v současné době nahrazen pojem „příspěvek“ pojmem „dotace“) v rámci projektu „Orlicko čistější“, jehož cílem bylo zamezení znečišťování Orlické nádrže odpadními vodami z přilehlých obcí prostřednictvím vybudování čistíren odpadních vod (dále ČOV) a příslušné kanalizační sítě. K realizaci tohoto cíle bylo nutné zajistit finanční prostředky na zpracování projektové dokumentace, která byla podmínkou pro vydání územního rozhodnutí a předložení žádosti o dotaci v rámci Operačního programu Životního prostředí (dále OPŽP) na výstavbu příslušné ČOV a kanalizace.

Na základě žádosti SORP byla dne 24. 8. 2008 uzavřena Smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu kraje. Účelem tohoto příspěvku bylo podpořit zpracování

stavební projektové dokumentace pro vydání územního rozhodnutí a stavebního povolení jednotlivým obcím podle stanoveného pořadí a organizační a koncepční řízení projektu „Orlicko čistější“. Dle smlouvy o poskytnutí příspěvku mělo být do projektu zapojeno 27 obcí s celkovými náklady na přípravu 17 692 920 Kč.

Celkový příspěvek ve výši 4 500 000 Kč byl poskytnut SORP z 90 % zálohově, tedy 4 050 000 Kč ihned po podpisu smlouvy a zbývajících 10 %, tedy 450 000 Kč mělo být vyplaceno 1 měsíc po uzavření vyúčtování příspěvku a předání dokladu o úspěšném podání žádostí do dotačního programu. Podmínkou bylo zajištění minimálně 10% podílu vlastních finančních prostředků od každé obce, která se projektu zúčastní. V rámci projektu mělo být zpracováno a akceptováno nejméně 6 kompletních žádostí o dotaci na výstavbu ČOV do příslušného dotačního programu pro vybrané obce (následně upraveno prvním dodatkem ke smlouvě na 5). Podání žádosti do OPŽP či jiných dotačních programů mělo proběhnout do 31. 12. 2009 s doložením do 31. 1. 2010 poskytovateli. Dle žádosti o dotaci podanou SORP Jihočeskému kraji měly být z dotace kraje hrazeny především výdaje na pořízení stavební projektové dokumentace nezbytné pro podání žádostí do OPŽP na financování projektů výstavby čistíren odpadních vod, a to v podílu 4/5 na financování stavební projektové dokumentace a 1/5 na financování organizačně koordinační činnosti na realizaci projektu. Ve skutečnosti v rámci vyúčtování jsou předloženy doklady v podílu cca 1/2 na projektovou dokumentaci a 1/2 na koordinační, administrativní a organizační činnosti. Projekt měl být původně ukončen v roce 2009. Nakonec bylo období realizace na základě dodatků ke smlouvě 5x prodlouženo až do konce roku 2014, kdy bylo předloženo konečné vyúčtování. Hlavním důvodem prodlužování realizačního období bylo nevyhlášení výzev do Operačního programu Životní prostředí, kam by mohly být podány projekty na realizaci výstavby ČOV a kanalizační sítě. Zpracování projektové dokumentace v rámci tohoto projektu a její proplacení z dotace bylo naposled vykázano v roce 2011. V prodlužovaném období realizace projektu 2012 – 2014 byly propláceny pouze náklady na služby spojené s koordinačně organizační činností. Souběžně s dotčenou dotací probíhalo financování pořízení projektové dokumentace k výstavbě ČOV dalších obcí zapojených do projektu z krajského Programu obnovy venkova.

Dne 8. 1. 2015 bylo Svazkem obcí regionu Písecko v zastoupení Mgr. Ivanou Očáskovou předáno na OZZL konečné vyúčtování projektu, jehož součástí byly doklady k výdajům realizovaným v rámci projektu.

Vykázané výdaje projektu dle dodavatelů služeb:

• fi EKO EKO, s.r.o. (zpracování projektové dokumentace)	2 394 850 Kč
• Mgr. Ivana Očásková (poradenství, konzultace, koordinace)	2 081 903 Kč
• Ing. Miroslav Sládek (poradenství a konzultační činnost)	409 227 Kč
• Mgr. Martina Nožinová (administrativa, organizace)	19 000 Kč
Celkem	4 904 980 Kč

V rámci vyúčtování byly doloženy registrační listy k podání žádostí o financování výstavby ČOV do OPŽP pro následující obce, ke kterým byla připojena tabulka s informacemi o úspěšnosti jednotlivých projektů:

- Obec Branice – projekt pozastaven z důvodu odmítnutí dotace obcí – realizace odložena
- Obec Jetětice - projekt pozastaven z důvodu odmítnutí dotace obcí – realizace odložena
- Obec Oslov – projekt ve výstavbě
- Obec Smetanova Lhota - projekt ve výstavbě
- Obec Orlík nad Vltavou – projekt realizován a probíhají přípravy k zahájení zkušebního provozu
- Obec Kostelec nad Vltavou – projekt realizován a již uveden do trvalého provozu
- Obec Čížová – dotace odmítnuta, realizace odložena

Na základě předloženého závěrečného vyúčtování dotace vznikla na straně OZZL pochybnost o dodržení podmínek smlouvy o poskytnutí příspěvku, proto podal podnět řediteli krajského úřadu k odbornému posouzení předloženého vyúčtování z hlediska uznatelnosti výdajů. Následnou kontrolu předložených dokladů provedly nezávisle OIAK a OEZI a shledaly vyúčtování za nedostatečné.

V období od předložení vyúčtování dne 8. 1. 2015 do posledního projednání výsledků podrobné kontroly se zástupci SORP dne 3. 9. 2015 probíhaly následující kroky:

- **8. 1. 2015** – předložení 2. části dokumentace k vyúčtování dotace ze strany SORP (doklady za období 2009 - 2012 předloženy v roce 2013) – OZZL po prvním prověření shledalo vyúčtování za nedostatečné,
- **4. 2. – 13. 2. 2015** emailová komunikace OZZL s Mgr. Očáskovou (za SORP) ohledně nezbytnosti doplnění vyúčtování,
- **23. 2. 2015** – na základě úkolu ředitele krajského úřadu předána dokumentace OIAK a OEZI k prověření – shoda ve výsledku prověření, že vyúčtování dotace není dostatečné a průkazné; vytvořena pracovní skupina pro řešení této problematické situace (zástupci OZZL, OIAK, OEZI, OLVV, OEKO),
- **17. 3. 2015** – písemné vyzvání SORP k doplnění vyúčtování do 3. 4. 2015; na základě žádosti SORP termíny k doplnění dokladů vícekrát prodlužovány do 22. 4. 2015,
- **24. 4. 2015** – jednání se zástupci SORP (místopředseda SORP Ing. Radosta a Mgr. Očásková) u ředitele krajského úřadu – sdělení o problematice vyúčtování dotace a možném finančním dopadu na SORP – neuznatelné výdaje a vrácení dotace do rozpočtu kraje,

- **7. 5. 2015** – opětovné jednání se zástupci SORP (nový předseda Ing. Sládek a místopředseda p. Souhrada) – požadavek na opětovné doplnění dokladů k vyúčtování s termínem do 1. 6. 2015,
- **17. 6. – 10. 7. 2015** – po prověření dodatečně předložených dokladů opět vyhodnoceno jako neuspokojivé z hlediska průkaznosti a opodstatněnosti vykázaných výdajů ve vztahu k původnímu záměru použití poskytnuté dotace. Zároveň byla provedena křížová kontrola dokladů předložených k vyúčtování dotací v rámci Programu obnovy venkova (POV), jelikož výdaje vykázané ve vyúčtování dotace byly stejného nebo obdobného charakteru jako v rámci POV. Komunikace s MěÚ Písek (administrátor POV) a vyžádání si vyúčtování dotací POV za rok 2009 a 2010. Na základě údajů v systému evidence dotací POV vzniklo podezření na případnou duplicitu financování výdajů na projektovou dokumentaci. Neúplná dokumentace k POV 2009 předaná z MěÚ v Písku obsahovala kromě jiného i fakturu za zpracování projektové dokumentace od firmy EKOEKO s.r.o. v celkové výši 1 136 450 Kč, která byla zároveň předložena ve vyúčtování dotace na projekt „Orlicko čistější“. Vyhodnocení situace jako možného podvodu a zvažování podání trestního oznámení. Zpracování přehledu vykázaných výdajů a na základě posouzení jejich uznatelnosti stanovení částek možných k financování z poskytnuté dotace. Nezbytnost informovat poradu vedení Jihočeského kraje o závažnosti zjištěného stavu – zpracování materiálu pro poradu vedení,
- **13. 7. 2015** – porada vedení kraje informována o zjištěném stavu ve vyúčtování dotace na projekt „Orlicko čistější“ – úkol z porady podat trestní oznámení na podezření z podvodu, informovat o výsledku vyúčtování dotace SORP a jednotlivé obce sdružené v SORP,
- **17. 7. – 21. 7. 2015** – vypravení uvedených dopisů/oznámení na Policii ČR, SORP a obce,
- **30. 7. – 18. 8. 2015** – medializace kauzy – články v regionálním tisku o situaci ohledně použití a vyúčtování dotace na projekt „Orlicko čistější“,
- **3. 8. – 12. 8. 2015** – poskytnutí podrobnějších informací o případu zástupcům Policie ČR v návaznosti na podání trestního oznámení. Intenzivní emailová a telefonická komunikace ze zástupcem SORP Ing. Sládkem. Opětovné prověřování možného duplicitního financování faktury za projektovou dokumentaci na základě dodatečně předložených dokladů SORP k vyúčtování POV 2009 a po urgenci ředitele krajského úřadu také dohledaných na MěÚ Písek, včetně účetnictví SORP za rok 2009. Vyhodnoceno, že pominul důvod k podezření z podvodu. Připravení podkladů s aktuálními informacemi o případu pro hejtmana JČK na osobní jednání se zástupci SORP,
- **14. 8. 2015** – jednání hejtmana JČK a radní pro životní prostředí, zemědělství a lesnictví se zástupci SORP – úkol pro krajský úřad opětovně svolat jednání se SORP s možností předložit další doplňující doklady k vyúčtování,

- **18. 8. 2015** – jednání se zástupcem SORP Ing. Sládkem, opětovné vysvětlení důvodu neuznatelnosti výdajů a nezbytnost jejich redukce ze strany poskytovatele; Ing. Sládkovi poskytnuty přehledy výdajů s požadavkem na jejich doplnění především u služeb poskytovaných v rámci projektu Mgr. Očáskovou. Intenzivní emailová a telefonická komunikace s Ing. Sládkem a Mgr. Očáskovou,
- **26. 8. 2015** – jednání pracovní skupiny pro vyúčtování projektu „Orlicko čistější“ u ředitele krajského úřadu, stanovení postupu k uzavření prověřování vyúčtování projektu – úkol sjednat schůzku se zástupci SORP se záměrem seznámit je se stavem vyúčtování projektu,
- **3. 9. 2015** – projednání výsledků vyúčtování se zástupci SORP (Ing. Radosta, Ing. Sládek, Mgr. Očásková, p. Lišková/účetní SORP), probrány jednotlivé výdajové položky ve vztahu k původnímu záměru podpory projektu, důvody neuznatelnosti nebo částečné uznatelnosti předložených výdajů a konečná výše akceptovaných výdajů – po objasnění důvodu vykazování paušálních částek výdajů na telefony a cestovní výlohy byla zvážena možnost jejich částečné přijatelnosti v odpovídající výši; vysvětlení situace ohledně trestního oznámení na podezření z podvodu,
- **4. 9. 2015** – podána informace řediteli krajského úřadu a radní pro životní prostředí, zemědělství a lesnictví o výsledku projednání konečného vyúčtování se zástupci SORP – domluva na přehodnocení uznatelnosti paušálních výdajů na telefony a cestovní výlohy (původně neuznány zcela, po přehodnocení uznány přiměřeně),
- **4. 9. - 8. 9. 2015** – vyčíslení konečného vyúčtování projektu dle uznatelnosti jednotlivých výdajových položek,
- **11. 9. 2015** – vypraven vysvětlující dopis obcím sdruženým v SORP ohledně aktuální situace v prověřování vyúčtování dotace; o konečném výsledku vyúčtování budou zpraveni po projednání v radě kraje.

Vyhodnocení zjištěných skutečností souvisejících s problematickým využitím a následným vyúčtováním dotace na projekt „Orlicko čistější“:

- 1) Aktivity pro dosažení čistější Orlické přehrady mají mnohem širší záběr a delší časový horizont než bylo záměrem podpory, jejímž účelem bylo podpořit jenom vydělenou část aktivit, a to zpracování projektové dokumentace pro výstavbu ČOV a kanalizace a s tím spojené administrativní a koordinační agendy.
- 2) Dotace byla poskytnuta jako mimořádná mimo dotační programy kraje na základě žádosti SORP – dle žádosti měl být podíl výdajů na projektovou dokumentaci pro územní rozhodnutí a stavební povolení 4/5 a na organizační a koordinační řízení projektu 1/5 (včetně vymezení náplně této činnosti). V žádosti se žadatel zavazoval postupovat při použití dotace v souladu se zákonem o finanční kontrole ve veřejné správě a v souladu se zákonem

- o zadávání veřejných zakázek. Tyto deklarované závazky se ze strany SORP v konečném důsledku nepodařilo zcela naplnit.
- 3) Ze strany kraje nebyla předem stanovena konkrétní pravidla pro vyúčtování dotace.
 - 4) Smlouva o poskytnutí příspěvku neobsahuje podrobnější podmínky pro použití dotace a uznatelnost výdajů hrazených z dotace a neobsahuje ujednání odrážející závazky deklarované žadatelem v žádosti o dotaci.
 - 5) Doba pro závěrečné vyúčtování projektu byla opakovaně od roku 2009 do 2014 (5x) prodlužována na základě usnesení zastupitelstva kraje bez provedení objektivní analýzy skutečné potřeby finančních prostředků nezbytných pro realizaci projektu, čímž bylo umožněno vyčerpat dotaci i na výdaje neodpovídající původnímu záměru projektu.
 - 6) Poskytnutí jednorázové zálohy z rozpočtu kraje na dotaci ve výši 90 %, tj. 4 050 000 Kč předem na začátku realizace projektu při neustálém prodlužování doby pro závěrečné vyúčtování s sebou přineslo riziko případné vratky. Vratka se následně odrazí v dodatečném finančním zatížení obcí sdružených v SORP, protože peníze již byly vynaloženy. Existuje zde riziko obtížné vymožitelnosti vratky dotace.
 - 7) V období, kdy byla poskytnuta tato mimořádná dotace, běžel zároveň dotační program kraje POV, jehož některá opatření byla též zaměřena na financování projektové dokumentace na výstavbu ČOV a kanalizace. SORP využíval paralelně oba finanční zdroje, které se vzájemně prolínaly. Nebylo tedy možné jasně rozlišit, které činnosti by měly být hrazeny z dotací POV a které z mimořádné dotace.
 - 8) Z věcného vyhodnocení výsledků projektu je zřejmé, že přestože se z mimořádné dotace i z POV hradilo zpracování projektové dokumentace nezbytné pro podání žádostí do evropských (OPŽP) a dalších programů MZe na financování výstavby ČOV, byly nakonec postaveny pouze 2 ČOV a 2 jsou ve výstavbě. Některé obce, i přes zafinancování projektové dokumentace z krajských dotací a následné úspěšné schválení žádosti o dotaci na výstavbu ČOV, tuto dotaci nakonec odmítly a stavbu nerealizovaly. V rámci projektu „Orlicko čistější“ mělo být zapojeno 27 obcí.
 - 9) SORP jako příjemce dotace a koordinátor procesu ne zcela úspěšně zvládl řízení projektu – nejasné vymezení pravomocí orgánů SORP při schvalování finančních operací, nedodržování vlastních závazků deklarovaných v žádosti o dotaci, neuspořádané čerpání různých dotačních titulů se záměrem maximalizovat jejich využití bez ohledu na podmínky poskytnutí dotace, personální změny ve vedení SORP, ne zcela dobrá úroveň dokumentů stvrzujících právní jednání.
 - 10) Ze struktury výdajů předložených v rámci vyúčtování projektu je zřejmé, že více jak ½ výdajů, tj. 2 510 130 Kč, byla vydána na zajištění administrativní, koordinační a organizační činnosti na základě uzavřených mandátních smluv mezi SORP a poskytovateli služeb (Mgr. Očásková, Ing. Sládek a Mgr.

Nožinová). Z dokladů předložených k vyúčtování těchto služeb identifikovala kontrola následující nedostatky, které měly dopad do vyhodnocení uznatelnosti výdajů:

- Mandátní smlouvy byly uzavírány zpětně i na období, za které bylo fakturováno před uzavřením smlouvy.
- Mandátní smlouvy neobsahovaly přílohy definující rozsah a strukturu požadovaných činností – dodatečně na vyžádání kontroly byly tyto přílohy doloženy, přesto na jejich základě nebylo možné přesně specifikovat, jaké činnosti budou vykonávány a proplaceny v rámci projektu (u Mgr. Očáskové byly např. předloženy dvě přílohy č. 1 k mandátní smlouvě, každá s jiným obsahem).
- Mandátní smlouvy byly uzavřeny na pevnou měsíční částku a schváleny Radou regionu SORP, přesto byly měsíčně vypláceny odměny vyšší (až několikanásobné) a během období realizace projektu v neustále narůstajících částkách, a to bez schválení Radou regionu SORP.
- Faktury za služby na základě mandátních smluv obsahovaly protokoly o provedených pracích, některé však nesouvisely s pořízením projektové dokumentace, ale s běžnou činností SORP, či přímo se stavbou ČOV v konkrétních obcích nebo jinými projekty nebo nebyly pro projekt nezbytné. Tyto výdaje byly posouzeny jako výdaje vynaložené nad rámec účelu poskytnuté dotace. Fakturovány byly dále výdaje na telefony a cestovní výlohy v paušálních částkách bez průkazných dokladů. Základem pro uznatelnost výdajů byla považována odměna za práci sjednaná v mandátní smlouvě, schválená Radou regionu SORP a dále přiměřená výše paušálních výdajů na telefony a cestovné. Fakturované částky převyšující sjednanou odměnu mandatáře byly vyhodnoceny jako neuznatelné.

Návrh na konečné vyúčtování dotace:

Vykázané výdaje celkem:	4 904 980 Kč
Uznatelné výdaje:	3 408 811 Kč
Financovatelné z dotace (90 %):	3 067 932 Kč
Poskytnutá záloha na dotaci:	4 050 000 Kč
Vratka	982 068 Kč

Dle přílohy č. 1 až přílohy č. 8 mat. č. 1063/RK/15 je uveden přehled jednotlivých výdajů projektu s vyhodnocením a vyčíslením jejich uznatelnosti.

Závěr:

V neuspokojivém vyúčtování projektu se negativně odrazily všechny výše uvedené vlivy, které měly dopad do posouzení uznatelnosti výdajů ve vztahu k účelu poskytnuté dotace. Prověřování dokladů předložených v rámci vyúčtování bylo provedeno důkladně při zvážení všech okolností a souvislostí se snahou objektivně posoudit hospodárnost, efektivnost a účelnost využití poskytnuté dotace ve vztahu

k prvotnímu záměru podpory. Hodnocena byla také průkaznost předložených dokladů. Jelikož uznatelné výdaje, resp. podíl kraje, byly vyčísleny v nižší částce než poskytnutá záloha, byla stanovena vratka zálohy na dotaci v celkové výši 982 068 Kč, kterou by měl SORP vrátit do rozpočtu kraje.

Finanční nároky a krytí: není vyžadováno

Vyjádření správce rozpočtu: není vyžadováno

Návrh projednán - seznam konzultantů, stanoviska:

JUDr. Lukáš Glaser - Odbor legislativy a vnitřních věcí (OLVV) - Souhlasím

Ing. Stanislav Bůžek - Ekonomický odbor (OEKO) - Souhlasím - Souhlasím za podmínky úpravy části usnesení II. takto: Ing. Haně Tůmové, Ph.D., člence rady kraje, předložit Svazku obcí regionu Písecko výsledek kontroly závěrečného vyúčtování dotace s Jihočeským krajem na projekt „Orlicko čistější“ a zároveň ho...

PŘÍLOHY:

Příloha č. 1_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2009

Příloha č. 2_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2010

Příloha č. 3_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2011

Příloha č. 4_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2012

Příloha č. 5_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2013

Příloha č. 6_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2014

Příloha č. 7_posouzení souhrnného vyúčtování pro roky 2009 – 2014

Příloha č. 8_finanční vypořádání

Zodpovídá: Ing. Karel Černý, vedoucí OZZL

Termín kontroly: 31. 1. 2016

Termín splnění: 31. 1. 2016

Příloha č. 1_posouzení znatelnosti výdajů projektu pro rok 2009 (Projekt Orlicko čistéjší - faktury r. 2009)

Dodavatel	Faktura č.	Fakurace za období	Celkem Kč	Podíl kraje v Kč (90 %)	Vlastní podíl v Kč (10 %)	Popis činnosti	Nedostatky	Neuznatelné výdaje v Kč	Uznatelné výdaje v Kč	Proplatit v Kč
EKOEKO s.r.o.	200900098	28.5.2009	1 136 450,00	1 022 805,00	113 645,00	Zpracování PD pro vydání ÚR (Čížová, Jetětice, Kostelec, Kožlí, Orlík nad Vltavou)	SORP předložil zaúčtování dotace poskytnuté z POV včetně originálů 7 faktur zahrnutých do vyúčtování POV. Z doložených dokumentů vyplývá, že původně předložená faktura ve výši 1 136 450 Kč nebyla ve vyúčtování POV uplatněna. Původně neuznatelné výdaje byly uznány ve vyúčtování projektu (UZ 092).	0,00	1 136 450,00	1 022 805,00
Mgr. Očásková	001/2009	červenec	85 000,00	76 500,00	8 500,00			0,00	85 000,00	76 500,00
Mgr. Očásková	002/2009	srpen	17 000,00	15 300,00	1 700,00			0,00	17 000,00	15 300,00
Mgr. Očásková	004/2009	září	17 000,00	15 300,00	1 700,00	Poradenské a konzultační činnosti, administrativní a organizační služby.		0,00	17 000,00	15 300,00
Mgr. Očásková	005/2009	říjen	17 000,00	15 300,00	1 700,00			0,00	17 000,00	15 300,00
Mgr. Očásková	006/2009	listopad	17 000,00	15 300,00	1 700,00			0,00	17 000,00	15 300,00
Mgr. Očásková	007/2009	mimořádná odměna	95 000,00	85 500,00	9 500,00	Administrativní příprava podání žádosti do XIII. výzvy OPŽP, jednání se SFŽP a obcemi Orlík nad Vltavou, Kostelec, Jetětice, Kožlí, Čížová.	Poskytovatel fakturovaných služeb Mgr. Očásková nebyla vybrána na základě zadávacího řízení v souladu s ustanovením § 6 zákona č. 137/2006 Sb. Služby původně nebyly schváleny mandantem v případě faktur za měsíce 8 a 12/2009, SORP předložil 18.6.2015 schválené protokoly k fakturám za měsíce 8 a 12/2009. Výdaje byly uznány ve výši fixní částky sjednané mandátní smlouvou a mimořádné odměny schválené před poskytnutím Radou regionu SORP.	0,00	95 000,00	85 500,00
Mgr. Očásková	008/2009	září (ručně přeškrtnuto a přepsáno na prosinec, bez datumu a podpisu opravujícího)	17 000,00	15 300,00	1 700,00	Poskytování poradenské a konzultační činnosti, administrativní a organizační služby.		0,00	17 000,00	15 300,00
celkem			1 401 450,00	1 261 305,00	140 145,00			0,00	1 401 450,00	1 261 305,00

Příloha č. 2_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2010 (Projekt Orlicko čistiště - faktury r. 2010)

Dodavatel	Faktura č.	Fakurace za období	Celkem Kč	Podíl kraje v Kč (90 %)	Vlastní podíl v Kč (10 %)	Popis činnosti	Nedostatky	Neuznatelné výdaje v Kč	Uznatelné výdaje v Kč	Proplatit v Kč
Mgr. Nožihová	002/2010	leden	9 500,00	8 550,00	950,00	Poskytování administrativních a organizačních služeb v rámci projektu.	Poskytovatel fakturovaných služeb Mgr. Nožihová nebyla vybrána na základě zadávacího řízení v souladu s ustanovením § 6 zákona č. 137/2006 Sb., nebylo prokázáno, že služby byly poskytnuty za ceny obvyklé v místě a čase s ohledem na použití veřejných prostředků (hospodárnost, efektivnost, účelnost). SORP dodatečně předložil 18.8.2015 Přílohu č. 1 k mandátní smlouvě a výkazy práce za leden a únor 2010. Z přílohy č. 1 vyplývá, že Mgr. Nožihová bude jako administrátor projektu vykonávat pouze činnosti související s projektem Revitalizace Orlické nádrže. Z předložených výkazů práce je zřejmé, že vykonávala i jiné činnosti nesouvisející s projektem. Tyto jiné činnosti byly fakturovány a proplaceny z POV. Z předložených výkazů práce za leden a únor 2010 je zřejmé, že rozsah vykázané práce neodpovídá fakturované částce za práci pro projekt, proto byly vykázané náklady kráceny.	7 500,00	2 000,00	1 800,00
Mgr. Nožihová	004/2010	únor	9 500,00	8 550,00	950,00	Poskytování administrativních a organizačních služeb v rámci projektu.		7 500,00	2 000,00	1 800,00
Mgr. Očásková	002/2010	leden	8 500,00	7 650,00	850,00	Poskytování administrativních a organizačních služeb v rámci projektu.	Poskytovatel fakturovaných služeb Mgr. Očásková nebyla vybrána na základě zadávacího řízení v souladu s ustanovením § 6 zákona č. 137/2006 Sb., nebylo prokázáno, že služby byly poskytnuty za ceny obvyklé v místě a čase s ohledem na použití veřejných prostředků (hospodárnost, efektivnost, účelnost). Mandátní smlouva s Mgr. Očáskovou byla uzavřena dne 21.1.2010 a byla platná beze změn po celou dobu trvání projektu. Nebylo prokázáno, jaké konkrétní práce byly odvedeny za fixní částku 8 500 Kč dohodnutou v mandátní smlouvě a jaké práce včetně cestovních výdajů a telefonních poplatků nad její rámec. Byly doloženy 2 různé přílohy č. 1 k mandátní smlouvě (1.6. a 18.8.2015). S ohledem na datum uzavření smlouvy byly fakturované fixní náklady poměrně pokráceny.	5 500,00	3 000,00	2 700,00
Mgr. Očásková	004/2010	leden + únor	31 600,00	28 440,00	3 160,00	Poskytování poradenských a konzultačních činností a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonu a inženýrské činnosti.	Faktura zahrnuje fixní částku za měsíc únor ve výši 8 500 Kč, inženýrskou činnost, cestovní výlohy a telefonní poplatky za měsíc leden ve výši 10 900 Kč a za měsíc únor ve výši 12 200 Kč. Náklady nad rámec fixní částky nebyly prokazatelně doloženy, proto nebyly uznány.	23 100,00	8 500,00	7 650,00

Mgr. Očásková	005/2010	březen	8 500,00	7 650,00	850,00	Poskytování poradenských a konzultačních činností a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu.	Faktura byla uznána s výhradou, podklady k fakturaci nebyly schváleny mandantem.	0,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	006/2010	březen	17 860,00	16 074,00	1 786,00	Poskytování poradenských a konzultačních činností a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu za březen 2010 včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byly uznány přiměřené náklady na cestovné a telefon. Podklady k fakturaci nebyly schváleny mandantem.	13 360,00	4 500,00	4 050,00
Mgr. Očásková	007/2010	duben	8 500,00	7 650,00	850,00	Poskytování poradenských a konzultačních činností a administrativních a organizačních služeb.	Faktura byla uznána.	0,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	009/2010	duben	13 900,00	12 510,00	1 390,00	Poskytování poradenských a konzultačních činností a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byly uznány přiměřené náklady na cestovné a telefon.	10 400,00	3 500,00	3 150,00
Mgr. Očásková	010/2010	květen	23 680,00	21 312,00	2 368,00	Poskytování poradenských a konzultačních činností a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Za každý měsíc byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktur č. 010/2010, 012/2010 a 021/2010 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	12 680,00	11 000,00	9 900,00
Mgr. Očásková	012/2010	červen	30 820,00	27 738,00	3 082,00			19 820,00	11 000,00	9 900,00
Mgr. Očásková	014/2010	červenec	25 910,00	23 319,00	2 591,00			10 910,00	15 000,00	13 500,00
Mgr. Očásková	017/2010	srpen	24 290,00	21 861,00	2 429,00			11 290,00	13 000,00	11 700,00
Mgr. Očásková	019/2010	září	25 710,00	23 139,00	2 571,00			12 710,00	13 000,00	11 700,00
Mgr. Očásková	021/2010	říjen	27 972,00	25 175,00	2 797,00			14 972,00	13 000,00	11 700,00
Mgr. Očásková	023/2010	listopad	27 328,00	24 595,00	2 733,00			13 328,00	14 000,00	12 600,00
Mgr. Očásková	025/2010	prosinec	24 016,00	21 614,00	2 402,00			11 516,00	12 500,00	11 250,00

EKOEKO s.r.o.	200100195	30.8.2010	140 400,00	126 360,00	14 040,00	Zpracování projektové dokumentace pro vydání stavebního povolení na akci Zpracování projektových dokumentací ČOV pro obce v rámci projektu Revitalizace Orlické nádrže a okolí v souladu s SoD 2009 16/1286 10. Projektová dokumentace je s ohledem na pozastavení prací předána v rozpracovanosti a fakturována je pouze dohodnutá část původní ceny.	0,00	140 400,00	126 360,00
EKOEKO s.r.o.	200100241	19.10.2010	483 600,00	435 240,00	48 360,00	Zpracování projektové dokumentace pro vydání stavebního povolení na akci Zpracování projektových dokumentací ČOV pro obce v rámci projektu Revitalizace Orlické nádrže a okolí v souladu s SoD 2009 16/1286 10 lokalita Kostelec nad Vltavou.	0,00	483 600,00	435 240,00
celkem			941 586,00	847 427,00	94 159,00		174 586,00	767 000,00	690 300,00

Příloha č. 3_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2011 (Projekt Orlicko čistišší - faktury r. 2011)

Dodavatel	Faktura č.	Fakturace za období	Celkem Kč	Podíl kraje v Kč (90 %)	Vlastní podíl v Kč (10 %)	Popis činnosti	Nedostatky	Neuznatelné výdaje v Kč	Uznatelné výdaje v Kč	Proplátit v Kč
EKOECO s.r.o.	200110014	31.1.2011	530 400,00	477 360,00	53 040,00	Zpracování projektové dokumentace pro vydání stavebního povolení v lokalitě Orlík nad Vltavou a Staré Sedlo v rámci akce Zpracování projektových dokumentací ČOV pro obec v rámci projektu Revitalizace Orlické nádrže v souladu s SoD 2009 16/1286 10 a dodatku č. 1.	Faktura uznána.	0,00	530 400,00	477 360,00
EKOECO s.r.o.	20110281	zpracování PD pro obec Kožlí	104 000,00	93 600,00	10 400,00	Zpracování projektové dokumentace pro vydání stavebního povolení na akci Kožlí, kanalizace a ČOV zpracování projektových dokumentací ČOV pro obec v rámci projektu v souladu s SoD 2009 16/1286 10.	Faktura uznána.	0,00	104 000,00	93 600,00
Ing. Sládek	20110003	prosinec 2010, leden 2011, telefon, pohonné hmoty	35 207,00	31 686,00	3 521,00	Poradenství a konzultační činnost.	Na základě osobního jednání s Ing. Sládkem dne 7.5.2015 byl dne 1.6.2015 předán přehled faktur vystavených Ing. Sládkem za roky 2011 a 2012 s přehodnocením podílu financování fakturovaných služeb z dotace poskytnuté Jihočeským krajem. Do funkce tajemníka byl Ing. Sládek zvolen dne 29.12.2010. Fakturovaná částka za měsíce prosinec 2010, leden a únor 2011 je neuznatelným výdajem z důvodu podpisu mandátní smlouvy 1.3.2011.	35 207,00	0,00	0,00
Ing. Sládek	20110004	únor	17 840,00	16 056,00	1 784,00			17 840,00	0,00	0,00

Ing. Sládek	20110005	březen	17 000,00	15 300,00	1 700,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefony.		7 556,00	9 444,00	8 500,00
Ing. Sládek	20110006	duben	17 200,00	15 480,00	1 720,00			9 747,00	7 453,00	6 708,00
Ing. Sládek	20110008	červen	16 500,00	14 850,00	1 650,00	Poradenství a konzultační činnost, telefon.		11 120,00	5 380,00	4 842,00
Ing. Sládek	20110007	květen	17 000,00	15 300,00	1 700,00			9 000,00	8 000,00	7 200,00
Ing. Sládek	20110009	červenec	17 200,00	15 480,00	1 720,00	Poradenství a konzultační činnost, telefon.		12 160,00	5 040,00	4 536,00
Ing. Sládek	20110010	srpen	17 685,00	15 916,00	1 769,00	Poradenství a konzultační činnost, telefon, pohonné		9 621,00	8 064,00	7 258,00
Ing. Sládek	20110012	září	16 150,00	14 535,00	1 615,00	Poradenství a konzultace, telefon.		15 140,00	1 010,00	909,00
Ing. Sládek	20110013	říjen	17 717,00	15 945,00	1 772,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefon.		15 417,00	2 300,00	2 070,00
Ing. Sládek	20110014	listopad	17 617,00	15 855,00	1 762,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefony.		13 749,00	3 868,00	3 481,00
Ing. Sládek	20110015	prosinec	17 500,00	15 750,00	1 750,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefony.		14 086,00	3 414,00	3 073,00

Na základě osobního jednání s Ing. Sládkem dne 7.5.2015 byl dne 1.6.2015 předán přehled faktur vystavených Ing. Sládkem za roky 2011 a 2012 s přehodnocením podílu financování fakturovaných služeb z dotace poskytnuté Jihočeským krajem.

Mgr. Očásková	002/2011	leden	28 126,00	25 313,00	2 813,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků.	Za každý měsíc byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. Faktura s číslem 007/2011 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	14 426,00	13 700,00	12 330,00
Mgr. Očásková	004/2011	únor	25 724,00	23 152,00	2 572,00			13 124,00	12 600,00	11 340,00
Mgr. Očásková	007/2011	březen	24 501,00	22 051,00	2 450,00			12 501,00	12 000,00	10 800,00
Mgr. Očásková	007/2011	duben	25 690,00	23 121,00	2 569,00	Poradenská a konzultační činnost a administrativní a organizační služby v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. Faktura se stejným číslem 007/2011 již byla předložena při fakturování služeb za březen!	13 690,00	12 000,00	10 800,00
Mgr. Očásková	011/2011	květen	27 470,00	24 723,00	2 747,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktury č. 11/2011 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	16 470,00	11 000,00	9 900,00
Mgr. Očásková	014/2011	červen	28 103,00	25 293,00	2 810,00	Poradenská a konzultační činnost a administrativní a organizační služby v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktury č. 14/2011 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	15 703,00	12 400,00	11 160,00
Mgr. Očásková	019/2011	červenec	28 223,00	25 401,00	2 822,00	Poradenská a konzultační činnost a administrativní a organizační služby v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. Faktura s číslem 018/2011 byla vystavena 7.10.2011, faktura s číslem 019/2011 byla vystavena 9.9.2011.	18 223,00	10 000,00	9 000,00
Mgr. Očásková	018/2011	srpen	31 846,00	28 661,00	3 185,00			18 846,00	13 000,00	11 700,00

Mgr. Očásková	021/2011	září	32 099,00	28 889,00	3 210,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Za každý měsíc byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon.	17 099,00	15 000,00	13 500,00
Mgr. Očásková	024/2011	říjen	31 861,00	28 675,00	3 186,00			18 361,00	13 500,00	12 150,00
Mgr. Očásková	025/2011	listopad	31 678,00	28 510,00	3 168,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Za každý měsíc byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktur č. 25/2011 a 27/2011 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	18 178,00	13 500,00	12 150,00
Mgr. Očásková	027/2011	prosinec	31 537,00	28 383,00	3 154,00			18 537,00	13 000,00	11 700,00
celkem			1 205 874,00	1 085 285,00	120 589,00			365 801,00	840 073,00	756 067,00

Příloha č. 4_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2012 (Projekt Orlicko čistiště - faktury r. 2012)

Dodavatel	Faktura č.	Fakurace za období	Celkem Kč	Podíl kraje v Kč (90 %)	Vlastní podíl v Kč (10 %)	Popis činnosti	Nedostatky	Neuznatelné výdaje v Kč	Uznatelné výdaje v Kč	Proplátt v Kč
Ing. Sládek	20120001	leden	17 430,00	15 687,00	1 743,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefon.	Na základě osobního jednání s Ing. Sládkem dne 7.5.2015 byl dne 1.6.2015 předán přehled faktur vystavených Ing. Sládkem za roky 2011 a 2012 s přehodnocením podílu financování fakturovaných služeb z dotace poskytnuté Jihočeským krajem. Fakturovaná činnost za únor 2012 byla již uvedena na faktuře č. 20120002 (měla být fakturována činnost za březen).	11 828,00	5 602,00	5 042,00
Ing. Sládek	20120002	únor	16 000,00	14 400,00	1 600,00	Poradenství a konzultační činnost, telefon.		14 720,00	1 280,00	1 152,00
Ing. Sládek	20120003	únor	17 560,00	15 804,00	1 756,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefon.		10 870,00	6 690,00	6 021,00
Ing. Sládek	20120004	duben	18 415,00	16 573,00	1 842,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefon.		9 208,00	9 207,00	8 286,00
Ing. Sládek	20120005	květen	18 260,00	16 434,00	1 826,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefon.	Na základě osobního jednání s Ing. Sládkem dne 7.5.2015 byl dne 1.6.2015 předán přehled faktur vystavených Ing. Sládkem za roky 2011 a 2012 s přehodnocením podílu financování fakturovaných služeb z dotace poskytnuté Jihočeským krajem.	8 816,00	9 444,00	8 500,00
Ing. Sládek	20120007	červen	17 756,00	15 980,00	1 776,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefon.		7 103,00	10 653,00	9 588,00
Ing. Sládek	2012009	červenec	17 190,00	15 471,00	1 719,00	Poradenství a konzultační činnost, pohonné hmoty, telefon.		10 078,00	7 112,00	6 401,00
Ing. Sládek	20120013	srpen	15 500,00	13 950,00	1 550,00		Po vypovězení mandátní smlouvy uzavřené s Ing. Sládkem byly vystaveny faktury za srpen, září, říjen (vystaveny všechny dne 31.10.2012) a listopad	15 500,00	0,00	0,00
Ing. Sládek	20120014	září	15 500,00	13 950,00	1 550,00	Poradenství a konzultační činnost.	á 15 500 Kč viz zápis z mimořádného jednání Rady regionu dne 28.11.2012. U těchto faktur nebyla vykázaná žádná činnost, proto nebyly uznány.	15 500,00	0,00	0,00
Ing. Sládek	20120015	říjen	15 500,00	13 950,00	1 550,00			15 500,00	0,00	0,00
Ing. Sládek	20120017	listopad	15 500,00	13 950,00	1 550,00			15 500,00	0,00	0,00
Mgr. Otásková	002/2012	leden	25 240,00	22 716,00	2 524,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a příměněné náklady na cestovné a telefon.	13 940,00	11 300,00	10 170,00

Mgr. Očásková	005/2012	únor	27 405,00	24 665,00	2 740,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon.	15 405,00	12 000,00	10 800,00
Mgr. Očásková	007/2012	březen	28 402,00	25 562,00	2 840,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Za každý měsíc byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon.	15 602,00	12 800,00	11 520,00
Mgr. Očásková	009/2012	duben	29 310,00	26 379,00	2 931,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon.	17 510,00	11 800,00	10 620,00
Mgr. Očásková	011/2012	květen	29 495,00	26 545,00	2 950,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon.	16 495,00	13 000,00	11 700,00
Mgr. Očásková	014/2012	červen	28 113,00	25 302,00	2 811,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktury č. 014/2012 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	15 913,00	12 200,00	10 980,00
Mgr. Očásková	016/2012	červenec	27 366,00	24 629,00	2 737,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktury č. 016/2012 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	14 866,00	12 500,00	11 250,00
Mgr. Očásková	019/2012	srpen	31 932,00	28 739,00	3 193,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktury č. 019/2012 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	18 232,00	13 700,00	12 330,00

Mgr. Očásková	020/2012	září	30 634,00	27 571,00	3 063,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizčních služeb v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Za každý měsíc byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a přiměřené náklady na cestovné a telefon. U faktur č. 022/2012 a 023/2012 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	18 134,00	12 500,00	11 250,00
Mgr. Očásková	022/2012	říjen	31 795,00	28 616,00	3 179,00			18 995,00	12 800,00	11 520,00
Mgr. Očásková	023/2012	listopad	31 367,00	28 230,00	3 137,00			14 667,00	16 700,00	15 030,00
celkem			505 670,00	455 103,00	50 567,00			314 382,00	191 288,00	172 160,00

Příloha č. 5_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2013 (Projekt Orlicko čistéjší - faktury r. 2013)

Dodavatel	Faktura č.	Fakurace za období	Celkem Kč	Podíl kraje v Kč (90 %)	Vlastní podíl v Kč (10 %)	Popis činnosti	Nedostatky	Neuznatelné výdaje v Kč	Uznatelné výdaje v Kč	Proplatit v Kč
Mgr. Očásková	026/2012	prosinec 2012	29 104,00	26 194,00	2 910,00	Poradenské a konzultační činnosti a administrativní a organizační služby v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou a příměšené náklady na cestovné a telefon. U faktury č. 026/2012 nebyly podklady k fakturaci schváleny mandantem.	15 604,00	13 500,00	12 150,00
Mgr. Očásková	001/2013	leden	29 433,00	26 490,00	2 943,00			20 933,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	002/2013	únor	31 670,00	28 503,00	3 167,00			23 170,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	004/2013	březen	33 244,00	29 920,00	3 324,00			24 744,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	005/2013	duben	41 120,00	37 008,00	4 112,00			32 620,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	006/2013	květen	41 194,00	37 075,00	4 119,00	Poradenské a konzultační činnosti a administrativní a organizační služby v rámci projektu včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.		32 694,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	007/2013	červen	41 251,00	37 126,00	4 125,00			32 751,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	008/2013	červenec	41 143,00	37 029,00	4 114,00			32 643,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	008/2013	srpen	41 181,00	37 063,00	4 118,00			32 681,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	010/2013	září	41 165,00	37 048,00	4 117,00			32 665,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	011/2013	říjen	41 232,00	37 109,00	4 123,00			32 732,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	013/2013	listopad	41 278,00	37 150,00	4 128,00			32 778,00	8 500,00	7 650,00
Mgr. Očásková	014/2013	prosinec	41 127,00	37 014,00	4 113,00			32 627,00	8 500,00	7 650,00
celkem			494 142,00	444 729,00	49 413,00			378 642,00	115 500,00	103 950,00

Příloha č. 6_posouzení uznatelnosti výdajů projektu pro rok 2014 (Projekt Orlicko čističší - faktury r. 2014)

Dodavatel	Faktura č.	Fakturace za období	Celkem Kč	Podíl kraje v Kč (90 %)	Vlastní podíl v Kč (10 %)	Popis činnosti	Nedostatky	Neuznatelné výdaje v Kč	Uznatelné výdaje v Kč	Proplátní v Kč	
Mgr. Očásková	001/2014	leden	41 043,00	36 939,00	4 104,00	Poskytování odborné poradenské a konzultační činnosti a administrativních a organizačních služeb v rámci projektu Revitalizace Orlické nádrže, včetně cestovních výloh, telefonních poplatků a inženýrské činnosti.	Byla uznána fixní částka v souladu s mandátní smlouvou. Podklady k fakturám nebyly schváleny mandantem.	32 543,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	002/2014	únor	31 473,00	28 326,00	3 147,00			22 973,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	004/2014	březen	31 659,00	28 493,00	3 166,00			23 159,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	005/2014	duben	31 397,00	28 258,00	3 139,00			22 897,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	006/2014	květen	31 570,00	28 413,00	3 157,00			23 070,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	008/2014	červen	31 290,00	28 161,00	3 129,00			22 790,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	009/2014	červenec	31 232,00	28 109,00	3 123,00			22 732,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	013/2014	srpen	31 691,00	28 522,00	3 169,00			23 191,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	015/2014	září	31 437,00	28 293,00	3 144,00			22 937,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	017/2014	říjen	31 840,00	28 656,00	3 184,00			23 340,00	8 500,00	7 650,00	
Mgr. Očásková	018/2014	listopad	31 626,00	28 464,00	3 162,00			23 126,00	8 500,00	7 650,00	
celkem			356 258,00	320 632,00	35 626,00				262 758,00	93 500,00	84 150,00

Příloha č. 7_posouzení souhrnného vyúčtování pro roky 2009 – 2014
Souhrnné posouzení vyúčtování v letech 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 a 2014

Rok	Celkové výdaje předložené v Kč	Neuznatelné výdaje v Kč	Uznatelné výdaje v Kč	Proplatit v Kč
2009	1 401 450,00	0,00	1 401 450,00	1 261 305,00
2010	941 586,00	174 586,00	767 000,00	690 300,00
2011	1 205 874,00	365 801,00	840 073,00	756 067,00
2012	505 670,00	314 382,00	191 288,00	172 160,00
2013	494 142,00	378 642,00	115 500,00	103 950,00
2014	356 258,00	262 758,00	93 500,00	84 150,00
Celkem	4 904 980,00	1 496 169,00	3 408 811,00	3 067 932,00

Příloha č. 8_finanční vypořádání

Finanční vypořádání poskytnuté dotace	
Schválená dotace celkem	4 500 000,00 Kč
Poskytnutá záloha na dotaci	4 050 000,00 Kč
Celkové výdaje projektu	4 904 980,00 Kč
Uznatelné výdaje projektu včetně 10% spoluúčasti	3 408 811,00 Kč
Částka k proplacení	3 067 932,00 Kč
Požadavek na vrácení zálohy	982 068,00 Kč