Revitalizace KUKS

Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod
Územní odbor realizace programu – Hradec Králové
Ing. Lenka Vašátková, vedoucí odboru
Pražská 320/8
500 04 Hradec Králové

Odstranění nedostatků s 1. ŽoP

Název projektu:	„Kuks – Braunův kraj“
Reg. číslo projektu:	**CZ. 1.13/3.2.00/14.00999**
Žadatel:	Revitalizace KUKS o.p.s., IČ 28771168, se sídlem na adrese Velké náměstí 1/3, Hradec Králové
Vaše č. j.:	RRSV 5719/2011

Vážená paní vedoucí,

Na základě Vaší výzvy k odstranění nedostatků s 1. ŽoP z 15. 4. 2011 doplňujeme a podáváme vysvětlení k jednotlivým bodům Vašeho dopisu (řazeno souhlasně s Vaší výzvou):

1) Přikládáme výpis z analytického účetnictví projektu – účtu 221 – přiloženy jsou výpisy z let 2010 a 2011, v roce 2009 nebyly analyticky účtovány žádné platby, v rámci žádosti o platbu jsou požadovány k proplacení pouze výdaje typu „režie“, při jejichž úhradě není suma rozdělována na jednotlivé zakázky. Po vyplacení dotace z této žádosti o platbu bude provedeno vyrovnání mezi účtem příjemce a účtem projektu v adekvátní výši.
2) Veškeré výdaje požadované k proplacení v rámci této žádosti o platbu proběhly v době před podpisem Smlouvy o poskytnutí dotace k projektu č. % 999. Před tímto datem nemá žadatel, povinnost provádět veškeré úhrady ze speciálního účtu projektu. Platby po podpisu této smlouvy, tzn. po 24. 2. 2011 budou prováděny ze speciálního účtu projektu, s výjimkou plateb za režijní výdaje (nájemné, hovorné, mzdy).
3) Příjemce vytvořil nestrannou, spravedlivou a odůvodněnou metodu pro přiřazování režijních nákladů k danému projektu. Tato metodika dosud není ze strany řídícího orgánu komentována ani rozporována, považujeme ji tedy za přípustnou a v rámci regulí, správně nastavenou. Tato metodika je uvedena v příloze č. 7 Monitorovací zprávy, pod názvem „Směrnice č. 3 pro účtování nákladů na jednotlivé projekty“. Je jasné, že pouze určitá část výdajů z celkové sumy výdajů režijních souvisí s projektem, proto jsou také některé části účtovány i na další střediska projektů, nebo na společnou režii. Níže uvádíme popis jednotlivých služeb, které jsou požadovány k vysvětlení a jejich souvislost s realizací projektu. Je však nezbytné podotknout, že způsob rozdělování celkové sumy režie na jednotlivé „zakázky“ v účetnictví, tedy i na projekt % 999, není prováděn na základě skutečných jednotlivých dílčích podpoložek, ale podle metodikou stanoveného klíče, nemusí tedy využití dané konkrétní služby v daný konkrétní moment přímo souviset s realizací projektu – pokud by takovýto způsob dokladování každého

využití konkrétní služby byl ze strany řídícího orgánu požadován, pak by vylučoval možnost aplikace metodiky rozpočítávání podle směrnice č. 3, která je u příjemce v platnosti. Výčet jednotlivých služeb je tedy doplněn informací o jejím možném využití v souvislosti s realizací projektu:

a. Internet v mobilu – součástí projektu rozvoje destinačního managementu je velmi intenzivní komunikace s účastníky a profesionály v cestovním ruchu, dodavateli dílčích služeb a dalšími subjekty, současně jednotliví členové projektového týmu často cestují právě za svými obchodními partnery, na veletrhy, za jednáními s institucemi atp. pro tento účel a pro udržování efektivní komunikace, spojení s partnery i na cestách je využívání mobilního přístupu např. k e-mailovým schránkám členů týmu důležité a vhodné a z pohledu realizace projektu výhodné.
b. MMS – ze své podstaty slouží ke komunikaci informací, které by jinak zabraly dlouhý telefonní čas popisováním, vysvětlováním atp. Možným využitím této, ve srovnání s dlouhým hovorem, finančně a časově efektivní služby pro účely projektu je např. sdělení nedostatků na stánku na veletrhu – problematické umístění některých prvků prezentace – pro hledání řešení za pomoci dalšího člena týmu, předání náhledu dokumentu k jednání pro pracovníka na pracovních cestách, poskytnutí slíbené rychlé informace partnerům projektu atp. Rychlé předání hlasového záznamu ze schůzky s partnerem či novináři – k publikaci na webu či pro účely dalších aktivit projektu (prezentace lokality Kuksu na místě novinářům, odborníkům v CR atp.)
c. O2 Roaming – v projektu může sloužit ke komunikaci se členy týmu/partnery/dodavateli pokud je volající mimo území ČR (např. na veletrhu, na jednání se zahraničními partnery/profesionály CR, ze studijní cesty o dobré praxi v jiných zahraničních lokalitách atp. – vše směřující k vylepšení marketingových nástrojů lokality či přímé propagace oblasti Kuksu)
d. Hovory do zahraničních sítí – cílové skupiny projektu se nacházejí i za hranicemi ČR, důležité osoby, které k realizaci konkrétních marketingových opatření v oblasti Kukska, potřebujeme, se mohou vyskytovat v zahraničí a může být důležité se s nimi spojit i v zahraničí.
e. Odchozí mezinárodní textové zprávy – členové projektového týmu, řeší-li rychle některý problém či úkol v realizaci projektu mohou být v době řešení této situace v zahraničí na služebních cestách, jedná se o levnější řešení jednoduchých úkolů, které by jinak byly řešeny dle bodu c) – tzn. prostřednictvím O2 Roaming. Obdobně, pokud je třeba rychle a přímo řešit nějaký úkol se zahraničním partnerem/cílovou skupinou – lze část řešit mezinárodní SMS nebo dle bodu d), tzn. hovorem do zahraniční sítě.
f. Premium SMS na jízdenky MHD Praha – vzhledem k cílům projektu, někteří členové týmu jezdí na jednání za svými partnery/zainteresovanými osobami či dodavateli, politiky a dalšími osobami, které mohou významně přispět k úspěchům projektu a zlepšení cestovního ruchu v lokalitě také do Prahy – jedná se tedy v podstatě o výdaj ke krytí části cestovného jinou formou (jedná se opět o potenciálně způsobilý výdaj projektu).

4) Řada partnerů/důležitých osob pro kvalitativní rozvoj cestovního ruchu a zvýšení návštěvnosti projektu komunikují i po 20:00 – např. jednání mezi partnery projektu, jednání s některými vlastníky nemovitostí v obci a současně potenciálně poskytovateli služeb pro cestovní ruch, s neuvolněným panem starostou Obce Kuks, s radními Královéhradeckého kraje atp.
5) DVR – jedná se o zúčtování záloh na doplňkové služby z předchozích období (ostraha, hygienické prostředky, odpady, el. Energii atp.) jedná se o zkratku užívanou dodavatelem.
6) V rámci příloh přikládáme požadovaný „Popis pracovní funkce“
7) Podrobný položkový rozpis nebyl v dané době objednán, údaje o hovorech jsou považovány za citlivá data a jsou tedy archivovány pouze po omezenou dobu (ochrana osobních dat), poskytovatel telefonních služeb je schopen dodat na zvláštní objednání podrobné položkové rozpisy pouze dva měsíce nazpět. Žádáme Vás o shovívavost v tomto směru.
8) Podrobný položkový rozpis – dtto bod 7).
9) Podrobný položkový rozpis – dtto bod 7). Souhrnný účet za telefonní číslo 722 940 096 k dané faktuře přikládáme.
10) Přikládáme pracovní výkaz Mgr. Jiřího Skalického za říjen 2009
11) Přikládáme pracovní výkaz Mgr. Jiřího Skalického za listopad 2009. Ing. Daniela Hejzlarová pracovala jako účetní ve zcela jiné ekonomické oblasti. Téma a požadavky projektů Evropských fondů pro paní Ing. Hejzlarovou byly nové a neznámé. Právě 14. Výzva pro ni byla jako první kontakt s pravidly ROP SV. Svědomitě se tedy na seminář připravila, včetně otázek, které k semináři potřebovala zodpovědět a následně po něm ještě několik hodin zpracovávala poskytnuté informace a studovala potřebné podklady. Uváděný čas tedy zahrnoval jako samotný seminář, tak přesun na seminář a z něj, dále přípravu a následné zapracování informací ze semináře do připravovaného projektu a jeho plánů. S touto časově náročnou následnou činností souviselo studium podmínek dotace a požadavky na přílohy ve světle informací ze semináře.
12) Přikládáme pracovní výkaz Mgr. Jiřího Skalického a opravný výkaz práce Mgr. Terezy Všetečkové (tehdy Richterové) za prosinec 2009.
13) Podrobný položkový rozpis – dtto bod 7). Přikládáme souhrnný účet k číslu 722 940 096.
14) Podrobný položkový rozpis – dtto bod 7). V otázce k transakci společnosti Erika a. s. je odůvodnění shodné s bodem 3) písmeno f.
15) Zobrazené údaje v soupisce faktur jsou uvedeny pouze s dvěma desetinnými místy, a tedy zahrnují určité zaokrouhlení, součet skutečných údajů částky bez DPH a DPH je přesný, a tedy toto zaokrouhlení přímo nereflektuje.
16) Částky dokladů č. 39 a č. 40 jsou opraveny v přiložené opravné soupisce faktur.
17) Částky dokladu č. 10 jsou opraveny v přiložené soupisce faktur.
18) Datum zdanitelného plnění u dokladu č. 17 je opraven v přiložené soupisce faktur.
19) Částky dokladu č. 22 jsou opraveny v přiložené soupisce faktur.
20) Přikládáme potvrzení objednávky ze strany dodavatele – Mgr. BcA. Jan Bartoš
21) Předpokládané ceny fotografií jsou uváděny průměrným odhadem v žádosti o dotaci, v rozpočtu a studii proveditelnosti, doplnění ke kontrole Ex-Ante atp. Z hlediska zadání zakázky – volby vhodného režimu - příjemce neplánuje nakupovat fotografie za ceny maximálně v řádu

tisíců, což dokládá i faktura za tuto nakoupenou fotografii – příjemci tedy bylo zřejmé, že se bude jednat o zakázku typu VZMR I. Přikládáme potvrzenou objednávku od dodavatele – Jaroslava Fišera.

22) Předpokládané ceny za překlady lze odvodit z rozpočtu projektu, kde se nepředpokládá – u dané publikace – rozsah více než 20 stran – jednoduchou kalkulací (z ceny uváděné Kč za normostranu) lze dopočíst, že předpokládaná cena zakázky rozhodně nepřekročí hraniční částku mezi režimy VZMR I. A VZMR II. Přikládáme potvrzenou objednávku od dodavatele.
23) Dtto bod 22
24) Dtto bod 22
25) U drobných klientů, jako je příjemce dotace, vzniká smlouva mezi dodavatelem telefonických služeb a odběratelem sepsáním objednávky služeb, dále je tato „smlouva“ rozšiřována dodatečnými objednávkami služeb, jako v případě doložených dokladů.

S pozdravem

Mgr. Jiří Skalický

Ředitel Revitalizace KUKS o. p. s.

Přílohy:

1. 2 roční výpisy z analytického účetnictví projektu – účet 221 (léta 2010 a 2011)
2. „Popis pracovní funkce“ – Mgr. Jiří Skalický
3. Souhrnný účet za telefonní číslo 722 940 096 – prosinec 2009
4. Pracovní výkaz – Mgr. Jiří Skalický – říjen 2009
5. Pracovní výkaz – Mgr. Jiří Skalický – listopad 2009
6. Pracovní výkaz – Mgr. Jiří Skalický – prosinec 2009
7. Pracovní výkaz - Mgr. Terezy Všetečkové (Richterové) – prosinec 2009
8. Souhrnný účet za telefonní číslo 722 940 096 – leden 2010
9. Soupiska faktur
10. Potvrzená objednávka – Mgr. BcA. Jan Bartoš
11. Potvrzená objednávka – Jaroslav Fišer
12. Potvrzená objednávka – překlad do jazyka polského
13. Potvrzená objednávka – překlad do jazyka anglického
14. Potvrzená objednávka – překlad do jazyka německého