

Předmět: žádost o informace

Od: <rydex@seznam.cz>

Datum: 29. 1. 2018 12:54

Komu: <info@jesenice-ra.cz>

Dobrý den,

na základě zákona o svobodném přístupu k informacím vás žádám o zaslání kopií těchto dokladů:

- 1) Kopie smlouvy na základě které poskytuje právní služby městu Jesenice paní Mgr. Ludovika Trešlová + vyčíslení plateb za poskytnuté služby.
- 2) Kopie všech zpráv o daňové kontrole a vyměřených odvodech do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně (usnesení rady č. 1504/17)
- 3) Kopie všech sdělení Krajského úřadu Středočeského kraje týkající se řízení č.j. Výst./3030/13 (sběrný dvůr) vydávaná podle zákona o posuzování vlivu na životní prostředí.
- 4) Kopie souhlasu vlastníků pozemků v ulici Hradní s realizací a umístěním komunikace (konkrétně pan J. Řeřábek a manželé V. Řeřábeková). Jedná se projekt Rekonstrukce místní komunikace ul.Hradní, Jesenice.

Děkuji

S pozdravem

M. Š.

438 01 Žatec



JESENICE

Váš dopis zn./ze dne
29. 1. 2018

Naše značka
512/18

Vyřizuje
Ing. Jan Polák

Jesenice
13. 02. 2018

Rozhodnutí o částečném odmítnutí žádosti

Město Jesenice jako povinný subjekt dle § 2 odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „InfZ“) rozhodl v souladu s ustanovením § 15 odst. 1 InfZ o žádosti pana M. Š.

438 01 Žatec ze dne 29. 1. 2018 o poskytnutí informace formou zaslání kopií požadovaných dokumentů (smlouva o právním zastupování, kopie zprávy o daňové kontrole, sdělení KUSK k posuzování vlivu na životní prostředí, souhlasy vlastníků pozemků v ul. Hradní) takto:

Žádost žadatele pana M. Š. 438 01 Žatec ze dne 29. 1. 2018 o poskytnutí informace formou zaslání kopií požadovaných dokumentů (smlouva o právním zastupování, kopie zprávy o daňové kontrole, sdělení KUSK k posuzování vlivu na životní prostředí, souhlasy vlastníků pozemků v ul. Hradní) se dle § 8a a § 15 odst. 1 InfZ a dle § 5 odst. 2 zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, částečně odmítá tak, že v poskytnutých kopiích dokumentů byly odstraněny údaje mající charakter osobní povahy a týkající se soukromí fyzické osoby.

Odůvodnění:

Město Jesenice obdrželo dne 29. 1. 2018 žádost pana M. Š.

438 01 Žatec o poskytnutí informací podle zákona o svobodném přístupu k informacím, a to informace o poskytnutí kopií požadovaných dokumentů (smlouva o právním zastupování, kopie zprávy o daňové kontrole, sdělení KUSK k posuzování vlivu na životní prostředí, souhlasy vlastníků pozemků v ul. Hradní), v nichž jsou obsaženy i adresy a rodná čísla fyzických osob.

Dle § 8a InfZ poskytne povinný subjekt informace týkající se osobnosti, projevů osobní povahy, soukromí fyzické osoby a osobní údaje jen v souladu právními předpisy upravujícími jejich ochranu. Žadatel požadoval poskytnutí informací, které jsou osobními údaji fyzických osob (adresy trvalého pobytu a rodná čísla) ve smyslu zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Tyto informace lze poskytnout jen se souhlasem dotčených osob. Jelikož město Jesenice nemá od dotčených osob souhlas k poskytnutí požadovaných informací, je vůči těmto údajům splněn důvod pro částečné odmítnutí žádosti.

Přílohou tohoto rozhodnutí poskytuje město Jesenice dle výše uvedené žádosti tyto kopie dokumentů (číslováno dle žádosti):

1. Kopie anonymizované dohody o provedení práce na poskytování právního poradenství a konzultací v oblasti veřejné správy s doplněním, že v roce 2017 vyplatilo město Jesenice za 85 hodin pracovní činnosti hrubý příjem ve výši 38.250,- Kč,

2. Kopie zprávy o daňové kontrole a vyměřených odvodech do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně,
3. Kopie sdělení Krajského úřadu Středočeského kraje ve věci posuzování vlivu na životní prostředí týkající se stavby sběrného dvora,
4. Anonymizované kopie souhlasů konkrétních majitelů pozemků v souvislosti s provedenou opravou komunikace v ul. Hradní v Jesenici.

S ohledem na výše uvedené rozhodlo město Jesenice tak, že žádost o poskytnutí informací v rozsahu osobních údajů odmítá.

Poučení:

Proti tomuto rozhodnutí lze podat odvolání, a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení písemného vyhotovení tohoto rozhodnutí. Odvolání se podává ke Krajskému úřadu Středočeského kraje prostřednictvím Městského úřadu Jesenice.

Otisk úředního razítka

Digitálně podepsal Bc. Jan Polák

Datum: 2018.02.13 18:38:49

+01'00'

Ing. Jan Polák, starosta

Podepsáno elektronicky

Přílohy:

1. Dohoda o provedení práce (počet stran – 1)
2. Kopie zprávy o daňové kontrole (počet stran – 37)
3. Kopie sdělení KUSK (počet stran – 3)
4. Kopie souhlasů pana Ř. manželů V. 1 (počet stran – 5)

DOHODA O PROVEDENÍ PRÁCE

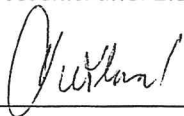
Zaměstnavatel: Město Jesenice
se sídlem: Mírové náměstí 368, 270 33 Jesenice
zastupovaný: p. Klementovičovou Slavěnou – tajemnicí
a
pracovník: Mgr. I. T. nar. dne:
číslo OP: rod. číslo:
trvale bytem: , Rakovník PSČ: 269 01

uzavírají

DOHODU O PROVEDENÍ PRÁCE

1. Sjednaný pracovní úkol: právní poradenství a konzultace v oblasti veřejné správy
2. Práce bude zahájena: 2.1.2017
Práce bude ukončena: 31.12. 2017
3. Za zaměstnavatele práci převezme: tajemnice, starosta, místostarosta
4. Odborný odhad rozsahu práce maximálně 300 hod.
5. Za provedení práce ve sjednané jakosti a lhůtě poskytne zaměstnavatel pracovníkovi odměnu ve výši 450,- Kč/hod. dle konkrétního rozsahu odpracovaných hodin v příslušném měsíci dle výkazu práce.
6. Další ujednání:
Sjednaná odměna bude po provedení příslušných odvodů zaslána na účet zaměstnance č.účtu

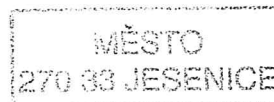
V Jesenici dne: 2.1.2017



podpis pracovníka



razítko zaměstnavatele
a podpis pracovníka oprávněného
jednat jeho jménem



Finanční úřad pro Středočeský kraj
Na Pankráci 1685/17, 19 Praha 4

Oddělení kontroly zvláštních činností II
Masná 265/1 Rakovník, 269 01

Č. j.: 3663646/17/2100-31472-209353

Vyřizuje: Bc. Aneta Kučerová, Oddělení kontroly zvláštních činností II
Tel.: 313 520 330
E-mail: Aneta.Kucerova@fs.mfcr.cz
ID datové schránky: 6sxny3p

ZPRÁVA O DAŇOVÉ KONTROLE
podle ustanovení § 88 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „DŘ“)

Kontrolovaný daňový subjekt:
Město Jesenice
Mírové náměstí 368
270 33, Jesenice
DIČ: CZ00243825

Osoba oprávněná jednat jménem daňového subjektu:
Ing. Jan Polák Funkce: starosta

Zástupce daňového subjektu:
Jméno, příjmení, titul: - Zastupování na základě: -

Daňovou kontrolu provedly úřední osoby:
Bc. Aneta Kučerová - rada
Lenka Baurová - referent správy daní

Předmět a rozsah daňové kontroly:

Kontrola za účelem zjištění skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 44 a § 44a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „RP“).

Předmětem daňové kontroly byly povinnosti a podmínky, jejichž termín plnění již nastal. Předmětem kontroly nebyly podmínky a povinnosti, jejichž termín plnění doposud nenastal a provedenou kontrolou nebyla dotčena možnost kontroly těchto povinností a podmínek.

Kontrolovaná akce/dotační titul:

- 1) CZ.1.02/2.1.00/12.16184 Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ident. č. EDS: 115D212001456, EIS: reg. č. IS SFZP 13140412, vydané Ministerstvem životního prostředí pod č. j. 115D212001456/2 dne 20. 6. 2014 (dále jen „Rozhodnutí KD“), výše poskytnuté dotace: 7 296 848,- Kč (60 %)

2) CZ.1.02/2.1.00/11.13329 Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ident. č. EDS: 115D212001078, reg.č. IS SFZP 12112242, vydané Ministerstvem životního prostředí pod č. j. 115D212001078/2 dne 24. 7. 2014 (dále jen „Rozhodnutí ZŠ“), výše poskytnuté dotace: 28 137 877,- Kč (85 %)
- Smlouva č. 12112242 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 21. 7. 2014 (dále jen „Smlouva ZŠ“), výše poskytnuté dotace: 1 655 169,25 Kč (5 %)

3) CZ.1.02/4.1.00/13.22387 Sběrný dvůr Jesenice

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ident. č. EDS: 115D242002065, reg.č. IS SFZP 14187054, vydané Ministerstvem životního prostředí pod č. j. 115D242002065/2 dne 8. 1. 2015 (dále jen „Rozhodnutí SD“), výše poskytnuté dotace: 7 076 841,35 Kč (85 %)
- Smlouva č. 14187054 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 12. 2. 2015 (dále jen „Smlouva SD“), výše poskytnuté dotace: 416 284,- Kč (5 %)

4) CZ.1.02/7.1.00/14.23126 Zahrada v přírodním stylu při mateřské škole v Jesenice u Rakovníka

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ident. č. EDS: 115D132000247, reg. č. IS SFZP 14179207, vydané Ministerstvem životního prostředí pod č. j. 115D132000247/2 dne 16. 3. 2015 (dále jen „Rozhodnutí MŠ“), výše poskytnuté dotace: 4 012 542,90 Kč (z prostředků EU 85 %), 222 919,05 Kč (z prostředků SR 5 %)

Kontrolované období: 2011 - 2017

Daňová kontrola byla zahájena dne 17. 3. 2017
(viz protokol č. j.: 1082026/17/2100-31472-209353)

I. Všeobecné údaje

Město Jesenice je územní samosprávný celek, starostou obce je Ing. Jan Polák. Obec je plátcem DPH od 1. 10. 2004.

II. Vlastní provedení kontroly

1) Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice - CZ.1.02/2.1.00/12.16184

A. Kontrolní doklady

- Rozhodnutí KD + Podmínky poskytnutí dotace (dále jen „Podmínky“) ze dne 20. 6. 2014
- Rozhodnutí KD (změna) ze dne 3. 11. 2015
- Žádost o dotaci ze dne 30. 8. 2012
- Akceptování žádosti SFŽP ze dne 15. 1. 2013
- Registrační list ze dne 28. 5. 2013
- Stavební povolení, č. j. Výst./319/14 ze dne 30. 1. 2014
- Dokumentace pro provádění stavby z 07/2013, Ing. Karel Zuska
- Projektová dokumentace – soupis prací, 08/2013, Ing. Karel Zuska
- Dokumentace statistického výpočtu, 07/2013, Ing. Jiří Zikmund
- Výběrové řízení: oznámení o veřejné zakázce – vyhlášené dne 17. 12. 2013, zadávací dokumentace ze dne 16. 12. 2013, odůvodnění účelnosti veřejné zakázky ze dne 17. 12. 2013, Dodatečné informace ze dne 13. 1. 2014, Rozhodnutí o jmenování komise ze dne 15. 1. 2014, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23. 1. 2014, protokol o posouzení kvalifikace (1. kolo) ze dne 12. 2. 2014, výzva k vysvětlení nabídky dne 19. 2. 2014, Rozhodnutí o vyloučení ze zadávacího řízení dne 19. 2. 2014, námitka pod č. j. 693/14 ze dne 6. 3. 2014, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne

2. 4. 2014, Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení dne 7. 4. 2014, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky odeslané 7. 4., 9. 4. 2014, výzva k uzavření smlouvy dne 25. 4. 2014, Písemné oznámení o uzavření smlouvy o dílo s nejvýhodnějším uchazečem dne 19. 5. 2014 a Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 19. 5. 2014

- Smlouva o dílo ze dne 30. 4. 2014, stavební práce
- Dodatek č. 1 ze dne 5. 11. 2014 ke Smlouvě ze dne 30. 4. 2014
- Dodatek č. 2 ze dne 4. 6. 2015 ke Smlouvě ze dne 30. 4. 2014
- Dodatek č. 3 ze dne 10. 9. 2015 ke Smlouvě ze dne 30. 4. 2014
- Dodatek č. 4 ze dne 18. 9. 2015 ke Smlouvě ze dne 30. 4. 2014
- Dodatek č. 5 ze dne 29. 10. 2015 ke Smlouvě ze dne 30. 4. 2014
- Dodatek č. 6 ze dne 30. 11. 2015 ke Smlouvě ze dne 30. 4. 2014
- Smlouva o dílo č. 35/2014 ze dne 23. 5. 2014, technický dozor
- Příkazní smlouva č. 55/14 ze dne 21. 8. 2014, plán BOZP
- Příkazní smlouva č. 57/14 ze dne 11. 6. 2014, administrace dotace
- Příkazní smlouva č. 9/2014 ze dne 30. 1. 2014, administrace zadávacího řízení
- Příkazní smlouva č. 7/2014 ze dne 30. 1. 2014, zpracování projektové dokumentace
- Mandátní smlouva č. 04-12-50 ze dne 17. 4. 2012, administrace dotace
- Bankovní výpisy související s poskytnutou dotací (úhrada faktur + přijatá dotace)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby č. j. Výst./466/16 ze dne 17. 2. 2016
- Faktury související s dotací
- Účetní doklady související s dotací
- Stanovisko projektanta k realizované akci od Ing. Luboše Knora ze dne 10. 11. 2016
- Stanovisko energetického auditora od Ing. Jaromíra Štancla ze dne 22. 11. 2016
- Energetický audit vypracovaný Ing. Ivetou Vlčkovou s datem 05/2012
- Žádost o platbu I., II., III.
- Monitorovací zpráva 1. – 10.
- Daňová přiznání včetně dodatečného za období (2012 - 2017)
- Finanční vypořádání dotace odeslané 9. 3. 2016
- Fotodokumentace
- Podklady k závěrečnému vyhodnocení akce

B. Kontrolní zjištění

Předmětem kontroly byla dotace poskytnutá Ministerstvem životního prostředí (dále jen "MŽP") na základě Rozhodnutí KD Městu Jesenice na akci Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice. Nedílnou součástí Rozhodnutí KD jsou Podmínky poskytnutí dotace a Technická a finanční příloha.

V Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo stanoveno:

Termíny akce:

Název	Rozhodnutí KD	Rozhodnutí KD (změna)
Realizace akce (ukončení)	30. 09. 2015	31. 12. 2015
Zápis registrace akce	28. 05. 2013	28. 05. 2013
Předložení dokumentace k ZVA	30. 12. 2016	30. 11. 2016

Termíny akce – realizace akce (ukončení) a termín pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce, bylo upraveno Rozhodnutím o poskytnutí dotace (změna), vydané 3. 11. 2015, které bylo příjemci dotace doručeno dne 9. 11. 2015 do datové schránky. Změny z Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) jsou uvedeny v tabulce výše.

Cíl akce:

Název parametru	Měrná jednotky	Hodnota	Závaznost
Nově dosahovaná koncentrace CO	Mg/m ³	1 250,00	max.
Nově dosahovaná koncentrace TZL	Mg/m ³	70,00	max.
Nově dosahovaná koncentrace VOC	Mg/m ³	70,00	max.
Nový instalovaný výkon zdroje	MW	0,141	max.
Plocha zateplení konstrukce	m ²	3 742,00	min.

Financování akce:

Souhrn finančních potřeb projektu	12 161 414,- Kč	100 %
Prostředky FS EU	7 296 848,- Kč	60 %
Vlastní zdroje	4 864 566,- Kč	40 %

Celková výše dotace činila 7 296 848,- Kč, na bankovní účet u České národní banky č. 94-112221/0710 byla připsána ve třech platbách od FS EU:

Datum	Částka v Kč
04. 09. 2014	179 321,99
10. 12. 2014	2 189 775,34
16. 12. 2015	4 927 750,66

V žádosti o poskytnutí podpory v OPŽP, výzva č. 38 OPŽP na akci „Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice“ ze dne 30. 8. 2012, bylo mimo jiné uvedeno, že příjemce dotace je plátc DPH na činnosti, které nejsou předmětem podpory a proto nemá nárok na odpočet DPH, na předmět podpory.

Žádost o poskytnutí podpory byla akceptovaná SFŽP dne 15. 1. 2013 na akci „Snížení energetické náročnosti KD Jesenice“.

Dle Registračního listu podepsaného SFŽP dne 28. 5. 2013 byla akce registrována. Tím byl splněn termín dle Rozhodnutí KD – zápis registrace akce.

Ke kontrole byla předložena projektová dokumentace: „Dokumentace pro provádění stavby“ s datem 07/2013 a „Soupis prací“ s datem 08/2013. Projektovou dokumentaci vypracoval Ing. Arch. Karel Zuska, na základě smlouvy o dílo č. 13/10 se společností A1 spol. s r. o., IČ: 14501945 ze dne 23. 7. 2013.

Dne 23. 5. 2014 byla podepsaná Smlouva o dílo č. 35/2014 s Ing. Karlem Endyšem, Flemíkova 1099, Rakovník 269 01, IČ: 64734056. Předmětem Smlouvy o dílo byl technický dozor investora na akci „Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice“ s dobou plnění: I. etapa 06 – 08 měsíc/2014, II. a III. etapa 05 – 08 měsíc/2015.

Tím byla splněna povinnost zajištění řádného dozoru uvedená v Podmínkách Oddílu A bod c) odrážka 2 Rozhodnutí KD.

Odborné služby při získávání dotace a v průběhu dotace prováděla společnost Energy Benefit Centre a. s., IČ: 29029210 dle příkazních smluv:

- č. 04-12-50 ze dne 17. 4. 2012 (předmět smlouvy: příprava, zpracování dotace),
- č. 57/14 ze dne 11. 6. 2014 (předmět smlouvy: administrace projektu včetně poradenské a konzultační služby),
- č. 7/2014 ze dne 30. 1. 2014 (předmět smlouvy: zpracování projektové dokumentace zdroje vytápění),

a společnost Energy Benefit Centre o. p. s dle smlouvy:

- č. 9/2014 ze dne 30. 1. 2014 (předmět smlouvy: zadávací řízení dle zákona o veřejných zakázkách).

Výběrové řízení

Veřejná zakázka na akci: „Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice“ byla prováděna dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále jen „zákon“). Veřejná zakázka probíhala v otevřeném podlimitním řízení dle § 27 zákona, jejímž předmětem byly stavební práce. Zadávací řízení bylo zahájeno odesláním Oznámení o zakázce k uveřejnění na Věstníku veřejných zakázek dne 16. 12. 2013 pod ev. č. zakázky 376620. Oznámení o veřejné zakázce bylo vyvěšeno ve Věstníku veřejných zakázek dne 17. 12. 2013. Příjemce dotace předložil zadávací dokumentaci, ve které byla stanovena předpokládaná hodnota zakázky 15 000 000,- Kč bez DPH (včetně rozpočtové rezervy ve výši 5% z předpokládané hodnoty zakázky). Uchazeči o zakázku měli předložit:

- základní kvalifikační předpoklady podle § 53 odst. 1 zákona,
- profesní kvalifikační předpoklady podle § 54 písm. a) a b) zákona,
- čestné prohlášení o finanční způsobilosti,
- technické kvalifikační předpoklady:
 - seznam stavebních prací provedených uchazečem za posledních 5 let v celkové min. rozsahu 12 mil. Kč bez DPH,
 - osvědčení objednatelů o řádném plnění, min. 3 nejvýznamnějších stavebních prací,
 - seznam rekonstrukcí zdroje tepla pro vytápění a otopných soustav provedených uchazečem v posledních 5 letech v celkovém rozsahu 3 mil. Kč bez DPH,
 - osvědčení objednatelů o řádném plnění min. 3 nejvýznamnějších rekonstrukcí zdroje tepla pro vytápění,
 - osvědčení k montáži výplní stavebních otvorů z plastu, hliníku a osvědčení k montáži kontaktního zateplovacího systému a osvědčení k montáži automatických kotlů na tuhá paliva.

Jediným hodnotícím kritériem pro hodnocení nabídek, byla nejnižší nabídková cena. Termín pro podání nabídek, byl nejpozději do 16. 1. 2014. Příjemce dotace dle § 156 zákona musel vydat odůvodnění účelnosti veřejné zakázky. Správci dané bylo předloženo toto odůvodnění ze dne 17. 12. 2013. Zadávací a projektová dokumentace byla poskytnuta 5 uchazečům:

- Proxima a. s. osobně 17. 12. 2013,
- Kaziko a. s. osobně 18. 12. 2013,
- Marhold a. s. email + poštou 27. 12. 2013 (dodejka),
- Stavební firma Libor Jindřichovský s. r. o. osobně 23. 12. 2013,
- DROPS Group a. s. poštou 2. 1. 2014 (dodejka).

Příjemce dotace obdržel během doby pro podání nabídek žádost o poskytnutí informací. Dne 13. 1. 2014 byly odeslány všem uchazečům Dodatečné informace (doloženo dodejkami). Na základě dodatečných informací a v souladu s § 40 odst. 3 zákona byla prodloužena lhůta pro podání nabídek do 23. 1. 2014.

Příjemce dotace předložil Rozhodnutí zadavatele o jmenování 5 členné komise včetně 5 náhradníků pro otevírání obálek s nabídkami a hodnotící komise ze dne 15. 1. 2014. Dále byl předložen Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23. 1. 2014. Příjemce dotace obdržel 4 nabídky:

- | | | |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 1. DROPS Group a. s. | s cenovou nabídkou | 16 468 363,- Kč bez DPH |
| 2. Kaziko a. s. | s cenovou nabídkou | 13 743 557,- Kč bez DPH |
| 3. Proxima s. s. | s cenovou nabídkou | 15 593 802,- Kč bez DPH |
| 4. Stavební firma Libor Jindřichovský | s cenovou nabídkou | 13 390 386,- Kč bez DPH |

Dle Protokolu o posouzení kvalifikace (1. kolo) ze dne 12. 2. 2014: uchazeč č. 1 neprokázal splnění technických specifikací a ostatních požadavků zadavatele. V souladu s § 76 odst. 3 zákona, hodnotící komise rozhodla vyzvat uchazeče č. 1 k písemnému doplnění. Uchazeč č. 2 a č. 3 prokázali splnění požadavků na kvalifikaci. Poslední uchazeč č. 4 neprokázal splnění zákonných požadavků a požadavků zadavatele uvedených v zadávací dokumentaci v požadovaném rozsahu. Hodnotící komise doporučila uchazeče č. 4 vyřadit ze zadávacího řízení dle § 76 odst. 1) a 3) zákona.

Výzva k vysvětlení nabídky byla uchazeči č. 1 doručena datovou schránkou dne 19. 2. 2014. Rozhodnutí o vyloučení, příjemce dotace odeslal uchazeči č. 4 datovou schránkou, které bylo doručeno dne 20. 2. 2014. V oznámení bylo uvedeno, že do 15 dnů ode dne doručení je možno podat námitky. Dne 6. 3. 2014 byla příjemci dotace doručena námitka od uchazeče č. 4. Dne 14. 3. 2014 vydal příjemce dotace Rozhodnutí o námitkách, v kterém uchazeči č. 4 nebylo vyhověno a téhož dne odesláno datovou schránkou.

Dle Protokolu o posouzení a hodnocení nabídek (2. kolo) ze dne 2. 4. 2014: uchazeč č. 1 nereagoval na výzvu k vysvětlení nabídky, proto komise uchazeče č. 1 v souladu s § 76 odst. 1) a 3) zákona vyřadila z dalšího posuzování a hodnocení. Příjemce dotace zaslal uchazeči č. 1 Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení, které bylo zasláno datovou schránkou dne 7. 4. 2014 a dále předložil Vzdání se práva uchazeče č. 1 na podání námitek proti rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení.

Ve výběrovém řízení zůstaly 2 nabídky, uchazeče č. 2 a č. 3. Komise vyhodnotila jako nejvýhodnější nabídku uchazeče č. 2 – KAZIKO a. s., s cenovou nabídkou 13 743 557,56 Kč bez DPH. Oznámení o Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky bylo odesláno všem uchazečům datovou schránkou dne 7. 4. 2014 a 9. 4. 2014.

Příjemce dotace dne 25. 4. 2014 zaslal datovou schránkou výzvu k uzavření smlouvy společnosti KAZIKO a. s. Písemné oznámení o uzavření smlouvy o dílo s nejvýhodnějším uchazečem - KAZIKO a. s. bylo odesláno druhému uchazeči umístěného v pořadí, s nímž bylo možné uzavřít smlouvu dne 19. 5. 2014 podle dle § 82 odst. 6) zákona.

Dále příjemce dotace předložil Oznámení veřejné zakázky (o výsledku) uveřejněném ve Věstníku veřejných zakázek s ev. č. zakázky 376620 ze dne 19. 5. 2014 a Písemnou zprávu zadavatele uveřejněnou též ve Věstníku veřejných zakázek dne 16. 5. 2014.

Smlouvou o dílo se společností KAZIKO a. s., IČ: 26693054 uzavřelo Město Jesenice dne 30. 4. 2014. Předmětem smlouvy byly stavební práce spojené s úsporami energie a snížení energetické náročnosti KD Jesenice, které spočívaly v:

- zateplení obvodového pláště budovy,
- výměna původních výplní otvorů a rekonstrukce zdroje tepla pro vytápění otopné soustavy,

za cenu 16 629 704,64 Kč včetně DPH (13 743 557,56 Kč bez DPH). Smluvní cena zahrnovala 5 % rezervu dle zadávací dokumentace. Dle Smlouvy o dílo bude realizace akce provedena v souladu s projektovou dokumentací zpracovanou společností A1 spol. s r. o., Lamova 16/13, České Budějovice 370 21. Výměna otopné soustavy bude provedena podle projektové dokumentace zpracované společností Energy Benefit Centre a. s., Křenova 438/3, Veleslavín, 162 00 Praha 6.

Výše uvedená smlouva o dílo se společností KAZIKO, a. s. byla uveřejněna 9. 5. 2014 ve Věstníku veřejných zakázek.

Dle předložené dokumentace k Veřejné zakázce byla správcem dané zjištěno, že veřejná zakázka na výběr dodavatele projektu byla vedena v souladu se zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se Směrnicí č. 12/2012 a Závaznými pokyny pro žadatele a příjemce veřejné podpory. Správce dané konstatuje, že byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. a) Rozhodnutí KD.

V průběhu realizace projektu bylo uzavřeno celkem 6 Dodatků ke smlouvě ze dne 30. 4. 2016, které spočívaly v úpravě termínů, ve změně zástupce stavební firmy, v posunu prací a poslední Dodatek č. 6 upravil cenu díla, a to zvýšením ceny o 52 026,- Kč bez DPH. Nová cena díla (bez procentní rezervy) činila 13 141 128,44 Kč bez DPH. Dále byla cena snížena o penalizaci v částce 278 534,62 Kč, na základě kapitoly XII, odst. 1 Smlouvy o dílo ze dne 30. 4. 2016.

Poznámky	Kč	
	bez DPH	s DPH
Smluvní cena (bez rozpočtové rezervy 5 %)	13 089 102,44	x
Zvýšení smluvní ceny o více práce dle Dodatku č. 6	+ 52 026,00	x
Nová cena (bez rozpočtové rezervy 5 %)	13 141 128,44	x
Penále (dle Smlouvy o dílo, kap. XII. Odst. 1)	- 278 534,62	x
Konečná cena	12 862 593,83	15 622 229,70

Financování

Předložené, vynaložené výdaje byly použity výhradně ke stanovému účelu dotace a všechny platby za faktury příslušných výdajů byly uhrazeny před datem přijetí dotace nebo do 10 dnů od data přijetí dotace. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 1 písm. a), b) a bod 3) písm. b) Rozhodnutí KD.

Přehled nákladů a výdajů projektu:

Dodavatel	Cena s DPH v Kč	Výdaje v Kč	
		Uznatelné	Neuznatelné
Kaziko, a. s. (smlouva o dílo)	15 622 229,70	11 604 813,12	4 017 416,58
č. faktury: 20150246	394 865,35	0,00	394 865,35
č. faktury: 20150213	4 405 602,74	4 405 602,74	0,00
č. faktury: 20150222	686 482,61	686 482,61	0,00
č. faktury: 20150187	6 687 150,90	3 086 952,00	3 600 198,90
č. faktury: 14VF223	3 425 775,77	3 425 775,77	0,00
č. faktury: 20150250	22 352,33	0,00	22 352,33
Topinfo s. r. o. (propagace)	33 880,00	33 880,00	0,00
č. faktury: 25321584	33 880,00	33 880,00	0,00
Energy Benefit Centre a. s. (administrace dotace + PD)	366 285,00	72 600,00	293 685,00
č. faktury: 25340558	6 050,00	0,00	6 050,00
č. faktury: 25340557	22 385,00	0,00	22 385,00
č. faktury: 25340022	3 630,00	0,00	3 630,00
č. faktury: 26340409	4 840,00	0,00	4 840,00
č. faktury: 26340780	21 780,00	0,00	21 780,00
č. faktury: 24340072 (projektová dokumentace)	72 600,00	72 600,00	0,00
č. faktury: 23340440	121 000,00	0,00	121 000,00
č. faktury: 22340232	54 000,00	0,00	54 000,00
č. faktury: 22340333	60 000,00	0,00	60 000,00
Energy Benefit Centre o. p. s (vrh)	223 850,00	223 850,00	0,00
č. faktury: 24330203	223 850,00	223 850,00	0,00
Ing. Karel Endyš (technický dozor)	118 000,00	0,00	118 000,00
č. faktury: 141223	39 000,00	0,00	39 000,00
č. faktury: 150818	40 000,00	0,00	40 000,00
č. faktury: 151223	39 000,00	0,00	39 000,00
A1 spol. s r. o. (projektová dokumentace)	333 270,00	226 270,00	107 000,00
č. faktury: 13/058 (PD)	208 120,00	208 120,00	0,00
č. faktury: 13/061 (PD)	18 150,00	18 150,00	0,00
č. faktury: 201303 (studie)	107 000,00	0,00	107 000,00
Celkem	16 697 514,70	12 161 413,12	4 536 101,58

Příjemce dotace za projekt odeslal celkem 3 Žádosti o platbu, součástí Žádostí o platbu byly faktury a bankovní výpisy prokazující jejich uhrazení, příjemce dotace žádal o platby v následujících dnech a částkách:

1) 25. 08. 2014	179 321,99 Kč
2) 05. 12. 2014	2 189 775,34 Kč
3) 08. 12. 2015	4 927 750,66 Kč
	7 296 847,99 Kč

Financování projektu dle skutečnosti:

Způsobilé výdaje	12 161 413,12 Kč	100 %
Dotace FS EU	7 296 847,99 Kč	60 %
Vlastní zdroje	4 864 565,13 Kč	40 %

Příjemce dotace vedl účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, řádně účtoval o majetku pořízeném z dotace a vedl analytické účty a kódy s jednoznačnou vazbou k projektu. Celý projekt byl evidován pod organizací - 01 a pod účelovým znakem prostředky z EU-UZ 15833. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 2 písm. e) Rozhodnutí KD.

Příjemce dotace je evidován jako plátc DPH od roku 2004 a mohl dle § 35 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, vykonávat v samostatné působnosti mimo jiné činnosti související s uspokojováním potřeb svých občanů. Bylo proto použito ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve které se uvádí, že při výkonu působnosti v oblasti veřejné správy se obce nepovažují za osoby povinné k dani. Správce daně konstatuje, že příjemce dotace hradil část týkající se DPH z dotačních prostředků. Dle účtování předloženého příjemcem dotace o celém projektu, je patrné, že nebyl uplatňován odpočet DPH z dotačních prostředků. Celkové částky faktur byly účtovány včetně DPH. Dále správce daně provedl kontrolu čtvrtletních daňových přiznání k DPH za roky 2012 – 2017 (I. čtvrtletí z 19. 4. 2017) včetně dodatečných daňových přiznání k DPH, na základě této kontroly konstatuje, že příjemce dotace neuplatňoval odpočet DPH na tuto akci.

V době daňové kontroly bylo správcem daně ověřeno dle aktuálního listu vlastnictví dne 20. 3. 2017, že objekt KD Jesenice č. p. 349 je ve vlastnictví Města Jesenice. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A písm. c) odrážka 9 Rozhodnutí KD.

Příjemce dotace používal ke komunikaci s fondem elektronické prostředí BENE-FILL. Zároveň dodržovala formu a obsah jejich dokumentů, jak bylo v tomto elektronickém prostředí určeno, tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 4 písm. c) Rozhodnutí KD.

Během realizace projektu byl příjemce dotace povinen podávat prostřednictvím elektronického prostředí BENE-FILL monitorovací zprávy za období:

1. 28. 5. 2013 – 30. 9. 2013
2. 30. 9. 2013 – 31. 1. 2014
3. 31. 1. 2014 – 31. 5. 2014
4. 31. 5. 2014 – 30. 9. 2014
5. 30. 9. 2014 – 31. 1. 2015
6. 31. 1. 2015 – 31. 5. 2015
7. 31. 5. 2015 – 30. 9. 2015
8. 30. 9. 2015 – 31. 1. 2016
9. 31. 1. 2016 – 31. 5. 2016
10. 31. 5. 2016 – 30. 9. 2016

Příjemce dotace předložil tyto monitorovací zprávy, které byly ve stavu – „Potvrzeno“ (od SFŽP). Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 2 písm. g) Rozhodnutí KD.

Splnění parametrů

Dle výrobních štítků na pořízených kotlech, byly pořízeny kotle:

- Verner V45 (1 ks) se jmenovitým výkonem 0,045 MW,
- Benekov C51 (2 ks) se jmenovitým výkonem 0,049 MW (2x0,049=0,098).

Součet instalovaného jmenovitého výkonu kotlů je **0,143 MW**. Dle Rozhodnutí KD měl být nový instalovaný výkon zdroje max. **0,141 MW**.

Příjemce dotace uvedl, že: „v době příprav se předpokládalo s pořízením kotle Benekov - typem C50, který měl výkon 0,048 MW, avšak v době dokončování realizace projektu nebyl zřejmě nabízený kotel možné dodat, proto byl pořízen kotel typu C51, který je novější typ C50. Kotel C51 má oproti nabízenému kotli vyšší emisní třídu 4 a tudíž i lepší vlastnosti“. Správce daně konstatuje, že kotel typu C51 má vyšší výkon, výkon jednoho kotle dle výrobního štítku je 0,049 MW. Dle Rozhodnutí KD měl být nový instalovaný výkon zdroje max. **0,141 MW**. Po instalaci dvou novějších kotlů typu Benekov C51 a jednoho kotle Verner V45 byl jmenovitý výkon vyšší, tj. **0,143 MW**. Dle Podmínek Oddíl C bod 1 Rozhodnutí je nesplnění podmínek stanovených v oddílu A písm. c) postiženo odvodem, avšak s uvedenou výjimkou nesplnění závazných indikátorů, které bude postiženo takto: splnění 95 % a více – bez postihu. Příjemce dotace závazný parametr naplnil na 101,4 %.

Správce daně se obrátil na poskytovatele dotace s dotazem, zda převýšení závazného parametru o 1,4 % spadá do výše uvedené Podmínky pro nesplnění podmínek Rozhodnutí stanovených v Oddílu C. Poskytovatel potvrdil, že i převýšení závazného parametru spadá do výše zmíněné podmínky a je tedy bez postihu (viz č. j. 3322565/17/2100-31472-209353).

Dále bylo správci daně předloženo stanovisko projektanta k realizované akci „Snížení energetické náročnosti budovy KD“ Jesenice od Ing. Luboše Knora ze dne 10. 11. 2016, v kterém bylo uvedeno: Výměna zdroje tepla v rámci realizace projektu proběhla v souladu s projektovou dokumentací. Byla vybudována nová otopná soustava. Otopná tělesa byla vybavena termostatickými ventily a termostatickými hlavice. Byla splněna povinnost dle Podmínek Oddíl A písm. c) odrážka 3 Rozhodnutí KD.

Dle Stanoviska energetického auditora k realizované akci „Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice“ od Ing. Jaroslava Štancla ze dne 22. 11. 2016, v kterém energetický auditor uvedl, že byly splněny závazné indikátory uvedené v základních podmínkách dotace, tj. celková plocha zateplování konstrukcí je **3742 m²**. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl A písm. c) odrážka 5 Rozhodnutí KD.

Příjemce dotace předložil Osvědčení o zkoušce č. 0-30-00581-13 ze dne 29. 3. 2013 ke kotlům BENEKOV C51 a Osvědčení o zkoušce ze dne 12. 8. 2013 ke kotli VERNER V45 vydané Strojírenským zkušebním ústavem, s. p. Brno. Strojírenský zkušební ústav, s. p. tímto osvědčením potvrzuje, že provedl zkoušku u předmětných výrobků s níže uvedenými výsledky.

Velikost/mg.m ³	VERNER V45	BENEKOV C51	Dle Rozhodnutí KD
CO	136	400	1250
TOC	30	10	70
TZL	23,3	58	70

Dle poskytovatele (viz č. j. 3322565/17/2100-31472-209353) jsou uvedené hodnoty kotlů v tabulce posuzovány individuálně ke stanoveným emisním hodnotám (CO, TOC, TZL) v Rozhodnutí KD, které jsou uvedeny jako max. závazné, tzn., že hodnoty v Rozhodnutí KD nesmí být překročeny za jednotlivý kotel. Kotel Benekov C51 byl pořízen 2x a uvedené hodnoty v tabulce jsou za jeden kotel.

Byla splněna povinnost příjemce dotace Podmínek Oddílu A písm. c) odrážka 4 Rozhodnutí KD.

V Energetický auditu vypracovaný Ing. Ivetou Vlčkovou s datem 05/2012, je uvedeno, že průměrný součinitel prostupu tepla byl vyhodnocen podle ČSN 73-0540-2 a zařazen do kategorie G – mimořádně ne hospodárná. Po kompletní navržené realizaci stavebních prací bude budova zařazena v energetickém štítku do kategorie C – vyhovující dle ČSN 73-0540-2:2011. Dle Průkazu energetické náročnosti, který byl součástí stanoviska energetického auditora k realizované akci od Ing. Jaromíra Štancla, bylo potvrzeno, že budova je uvedena v kategorii C jako úspěšná. Tímto byla splněna povinnost Podmínek Oddílu A písm. c) odrážka 6 Rozhodnutí KD.

Dále v Technické a finanční příloze, která je nedílnou součástí Rozhodnutí, jsou stanoveny plánované monitorovací ukazatele:

Monitorovací ukazatele	jednotka	Plánované hodnoty	Dosažené hodnoty dle Energetického posudku
Snížení emisí CO	t/rok	1,910	1,584
Snížení emisí SO ₂	t/rok	0,903	0,752
Snížení spotřeby energie	GJ/rok	829,00	776,2
Snížení emisí CO ₂	t/rok	74,00	61,529
Snížení emisí NO _x	t/rok	0,145	0,138
Snížení emisí primárních částic a prekurzorů sekundárních částic	t/rok	1,109	1,016
Snížení emisí TZL	t/rok	0,494	0,487
Snížení emisí VOC	t/rok	0,382	0,382

Příjemce dotace předložil Energetické stanovisko auditora k realizované akci ze dne 22. 11. 2016 vypracované Ing. Jaromírem Štanclem, v kterém byla vyhodnocena realizace z hlediska ochrany životního prostředí. Vyhodnocení bylo v souladu se zákonem č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší a vyhláškou č. 415/2012 Sb., o přípustné úrovni znečišťování a jejím zjišťování a o provedení některých dalších ustanovení zákona o ochraně ovzduší. Energetický auditor ve stanovisku uvedl, že byla úspora emisí všech znečišťujících látek po realizaci splněna s akceptovatelnou odchylkou.

Tyto monitorovací ukazatele dle Podmínek Oddíl C odst. 1 Rozhodnutí KD byly stanoveny výhradně za účelem monitoringu věcného pokroku projektu a jejich naplnění není podmínkou pro poskytnutí dotace.

Příjemce dotace byl povinen dotaci finančně vypořádat v souladu s vyhláškou 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem (dále jen „vyhláška 52/2008“). Dne 1. ledna 2016 nabyla účinnosti vyhláška č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (dále jen „vyhláška 367/2015“), která dle § 26 vyhlášky č. 367/2015 vyhláškou č. 52/2008 zrušuje. Finanční vypořádání dotace, bylo odesláno příjemcem dotace datovou schránkou dne 9. 3. 2016 SFŽP. Termín pro zaslání finančního vypořádání byl vyhláškou č. 367/2015 stanoven do 15. 2. 2016. Příjemce dotace nedodržel zaslání finančního vypořádání v souladu s lhůtou stanovenou vyhláškou, avšak dle Podmínek Oddílu C bod 4 Rozhodnutí KD - „nesplnění povinnosti stanovené v oddílu B bod 2, písm. j) – je bez postihu.“

Propagace a publicita dle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP je povinná u stavebních akcí nad finanční částku 5 mil. Kč. Akce byla realizována v částce 7 296 848,- Kč. V budově KD Jesenice č. p. 349 je umístěna pamětní deska s uvedenou akcí „Snížení energetické náročnosti KD Jesenice“. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. i) Rozhodnutí KD.

Dále příjemce dotace předložil správci daně fotodokumentaci, kde je zdokumentován stav před, při a po akci „Snížení energetické náročnosti KD Jesenice“. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. h) Rozhodnutí KD.

Podklady pro závěrečné vyhodnocení akce byly doručeny datovou schránkou SFŽP dne 25. 11. 2016. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A písm. d) Rozhodnutí KD.

Správci daně bylo předloženo Stavební povolení s č. j. 319/14 ze dne 30. 1. 2014 vydané Městským úřadem Jesenice, stavební odbor na akci „Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice“.

Dle směrnice Ministerstva životního prostředí (MŽP), platné ke dni vydání Rozhodnutí KD, se na akce, kde se na realizaci projektu vyžaduje stavební povolení, se za termín dokončení realizace projektu považuje datum vydání kolaudačního souhlasu. Správci daně byl předložen Kolaudační souhlas s užíváním stavby č. j. Výst./466/16 ze dne 17. 2. 2016. V Rozhodnutí KD byl stanoven termín pro ukončení realizace akce do 30. 09. 2015. Příjemce dotace požádal o prodloužení termínu pro ukončení realizace akce. Žádosti bylo vyhověno, avšak změna Rozhodnutí KD byla vydaná až 3. 11. 2015, tj. kdy měla být povinnost ukončení realizace akce již splněna. Správce daně konstatuje, že pokud příjemce dotace ve stanovené lhůtě nesplní povinnost stanovenou v Rozhodnutí o poskytnutí dotace, dopustí se v momentu marného uplynutí této lhůty porušením rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 44 odst. 1 a § 3 písm. e) RP. RP sice připouští možnost změny Rozhodnutí o poskytnutí dotace, avšak změna učiněná poskytovatelem dotace po uplynutí termínu pro splnění povinnosti z Rozhodnutí, a to bez ohledu na to, kdy příjemce o změnu požádal, již na této skutečnosti nic změnit nemůže, neboť to zákon neupravuje.

Název	Termín
Termín pro ukončení realizace akce (dle Rozhodnutí KD)	30. 09. 2015
Vydaná změna Rozhodnutí	03. 11. 2015
Kolaudační souhlas s užíváním stavby	17. 02. 2016

K porušení rozpočtové kázně došlo dne 30. 9. 2015, neboť k tomuto datu, nebyla ukončena realizace akce. Termín ukončení realizace akce byl překročen o více než 4 měsíce. Nedodržením termínu pro ukončení realizace akce, stanoveném v Rozhodnutí KD nebyla dodržena povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A bod písm. e) Rozhodnutí KD.

Porušením výše uvedené povinnosti došlo k porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. b) RP, tj. k neoprávněnému použití finančních prostředků poskytnutých z Národního fondu. Odvod za porušení rozpočtové kázně bude vyměřen dle Oddílu C odst. 2 Rozhodnutí KD, v kterém je stanoveno, že překročením termínu o 3 až 6 měsíců bude postiženo odvodem ve výši 3 % z celkové částky dotace (termín byl překročen o 4 měsíce a 18 dní).

Příjemci dotace byla poskytnuta dotace v částce 7 296 848,- Kč. Odvod do Národního fondu bude vyměřen dle § 44a odst. 4 písm. b) RP ve výši 3% z celkové částky dotace, tj. ve výši 218 905,44 Kč, po zaokrouhlení dle § 146 DR ve výši 218 906,- Kč.

V průběhu kontroly byla dne 23. 3. 2017 provedena správcem daně fyzická kontrola, objekt KD Jesenice č. p. 349 má nový zateplený obvodový plášť a budova slouží svému účelu.

Ostatní povinnosti příjemce dotace dle Podmínek byly splněny.

2) Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice - CZ.1.02/2.1.00/11.13329

A. Kontrolní doklady

- Rozhodnutí ZŠ + Podmínky poskytnutí dotace (dále jen „Podmínky“) ze dne 24. 7. 2014
- Rozhodnutí ZŠ (změna) ze dne 4. 5. 2016
- Smlouva č. 12112242 ze dne 21. 7. 2014
- Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 12112242 ze dne 8. 6. 2016
- Žádost o dotaci ze dne 25. 11. 2011
- Neakceptace žádosti ze dne 4. 1. 2012
- Odvolání proti neakceptaci ze dne 17. 1. 2012
- Rozhodnutí o zrušení neakceptace žádosti ze dne 8. 2. 2012
- Akceptování žádosti ze dne 13. 4. 2012
- Registrační list ze dne 31. 1. 2013
- Stavební povolení, č. j. Výst./1274/14 ze dne 10. 5. 2014
- Výběrové řízení: Oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 2. 8. 2013, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 28. 8. 2013, Oznámení o zrušení zadávacího řízení uveřejněné dne 14. 10. 2013, Písemná zpráva zadavatele ze dne 4. 9. 2013, Oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 6. 9. 2013, Odůvodnění účelnosti veřejné zakázky ze dne 6. 9. 2013, Zadávací dokumentace ze dne 6. 9. 2013, Dodatečné informace č. 1 odeslané dne 25. 9. 2013, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnotící komise ze dne 23. 9. 2013, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek ze dne 30. 9. 2013, seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 30. 9. 2013, listina účastníků pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 9. 2013, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 9. 2013, Zpráva o posouzení nabídek – I. kolo ze dne 11. 10. 2013, Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení s příslušným odůvodněním ze dne 17. 10. 2013, Oznámení o zrušení zadávacího řízení ze dne 17. 10. 2013, Písemná zpráva zadavatele ze dne 23. 10. 2013, Výzvy k jednání ze dne 29. 10. 2013, Protokoly z jednacího řízení s uchazečem č. 1, 2 a 4 ze dne 1. 11. 2013, seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 6. 11. 2013, Protokol o otevírání obálek ze dne 6. 11. 2013, Protokol o 1. jednání hodnotící komise ze dne 20. 11. 2013, výzva společnosti MARHOLD a. s. vysvětlení nabídky ze dne 21. 1. 2013, Odpověď na výzvu k vysvětlení nabídky ze dne 27. 11. 2013, Protokol o 2. jednání ze dne 27. 11. 2013, Rozhodnutí zadavatele o vyloučení ze zadávacího řízení společnosti MARHOLD a. s. ze dne 11. 12. 2013, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 12. 2013, námitka proti Rozhodnutí o vyloučení uchazeče od společnosti MARHOLD a. s. ze dne 20. 12. 2013, Rozhodnutí o námitkách uchazeče společnosti MARHOLD a. s., ze dne 27. 12. 2013, Oznámení ostatním uchazečům o námitce ze dne 2. 1. 2014, výzva společnosti KAZIKO a. s. k uzavření smlouvy ze dne 8. 1. 2014, Oznámení o uzavření smlouvy o dílo ze dne 16. 1. 2014, Oznámení zadání zakázky (o výsledku) ze dne 20. 1. 2014, Písemnou zprávu zadavatele ze dne 19. 1. 2014
- Smlouva o dílo č. 3/2014 ze dne 14. 1. 2014, KAZIKO, a. s.
- Smlouva o dílo č. 7/2011 ze dne 26. 10. 2011, Energy Benefit Centre, a. s.
- Smlouva mandátní č. 04-13-194 ze dne 19. 11. 2013, Energy Benefit Centre, a. s.
- Energetická audit ze dne 27. 10. 2011 vypracovaný Ing. Jasnou Bartovičovou
- Projektová dokumentace vypracovaná Ing. Liborem Truhelkou
- Mandátní smlouva č. 16/2013 ze dne 29. 3. 2013, Energy Benefit Centre, a. s.
- Smlouva o dílo č. 8/2011 ze dne 26. 10. 2011, Energy Benefit Centre, o.p.s.
- Mandátní smlouva č. 17/2013 ze dne 29. 3. 2013, Energy Benefit Centre, o.p.s.
- Energetického stanoviska auditora od Ing. Jaromíra Štancla ze dne 28. 1. 2016
- faktury související s dotací
- bankovní výpisy související dotací (úhrada faktur + přijatá dotace)
- Žádost o platbu I., II., III., IV.
- účetní doklady související s dotací
- Monitorování zprávy 1. – 8.

- Průkaz energetické náročnosti budovy ZŠ Jesenice od Ing. Jany Jiranové ze dne 20. 7. 2016
- Stanovisko projektanta k realizované akci od Ing. Daniela Růčka ze dne 15. 12. 2015
- Finanční vypořádání odeslané dne 12. 2. 2015
- daňové přiznání včetně dodatečného za období 2011-2017
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby č. j.: Výst./3840/14 ze dne 10. 12. 2014
- Žádost o prodloužení termínu dokončení realizace projektu z 23. 10. 2014
- fotodokumentace

B. Kontrolní zjištění

Předmětem kontroly byla dotace poskytnutá na základě Rozhodnutí ZŠ a Smlouvy ZŠ Městu Jesenice na akci Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice. Nedílnou součástí Rozhodnutí ZŠ jsou podmínky poskytnutí dotace a Technická a finanční příloha.

V Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo stanoveno:

▪ Termíny akce:

Název	Rozhodnutí ZŠ	Rozhodnutí změna
Realizace akce (ukončení)	31. 10. 2014	31. 12. 2014
Zápis registrace akce	31. 01. 2013	31. 01. 2013
Předložení dokumentace k ZVA	31. 01. 2016	31. 03. 2016

Termíny akce – realizace akce (ukončení) a termín pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo upraveno Rozhodnutím o poskytnutí dotace (změna) vydané 4. 5. 2016. Změny z Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) jsou uvedeny v tabulce výše.

▪ Cíl akce:

Název parametru	Měrná jednotky	Hodnota	Závaznost
Nově dosahovaná koncentrace TZL	Mg/m ³	70,00	max.
Nově dosahovaná koncentrace VOC	Mg/m ³	80,00	max.
Nově dosahovaná koncentrace CO	Mg/m ³	2 200,00	max.
Nový instalovaný výkon zdroje	MW	0,276	max.
Plocha zateplení konstrukce	m ²	7 942,00	min.

▪ Financování akce:

Souhrn finančních potřeb projektu	33 103 385,- Kč	100 %
Prostředky FS EU	28 137 877,- Kč	85 %
Prostředky SFŽP	1 655 169,- Kč	5 %
Vlastní zdroje	3 310 339,- Kč	10%

Celková výše dotace činila 29 472 217,28 Kč, na bankovní účet u České národní banky č. 94-112221/0710 byla připsána ve čtyřech platbách dne:

FS EU		SFŽP	
Datum	Částka	Datum	Částka
04. 09. 2014	8 027 385,75 Kč	05. 09. 2014	472 199,09 Kč
18. 09. 2014	8 573 280,09 Kč	19. 09. 2014	504 310,52 Kč
08. 10. 2014	8 434 230,51 Kč	09. 10. 2014	496 131,13 Kč
08. 12. 2014	2 799 975,75 Kč	09. 12. 2014	164 704,44 Kč
celkem	27 834 872,10 Kč	celkem	1 637 345,18 Kč

V žádosti o poskytnutí podpory v OPŽP, výzva č. 26 OPŽP na akci „Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice“ ze dne 25. 11. 2011, kde mimo jiné příjemce dotace uvedl, že je plátcem DPH na činnosti, které nejsou předmětem podpory, a proto nemá nárok na odpočet DPH na předmět podpory.

Příjemce dotace dne 12. 1. 2012 datovou schránkou obdržel neakceptaci žádosti, proti tomuto vyjádření SFŽP se odvolal dne 17. 1. 2012 a dne 8. 2. 2012 datovou schránkou bylo příjemci dotace doručeno Rozhodnutí o zrušení neakceptace žádosti. Následně byla žádost o poskytnutí podpory akceptovaná SFŽP dne 15. 1. 2013 na akci „Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice“.

Dle Registračního listu podepsaného SFŽP dne 31. 1. 2013 byla akce zaregistrovaná. Tím byl splněn termín dle Rozhodnutí ZŠ – zápis registrace akce.

Odborné služby při získávání dotace a v průběhu dotace prováděla společnost Energy Benefit Centre a. s., IČ: 29029210 na základě smluv:

- o dílo č. 7/2011 ze dne 26. 10. 2011 (předmět smlouvy: žádost o dotaci),

- mandátní č. 04-13-194 ze dne 19. 11. 2013 (předmět smlouvy: inženýrská činnost – administrace dotace a technický dozor investora).

Zajištěním technického dozoru, na základě výše uvedené smlouvy byla splněna povinnost zajištění řádného dozoru uvedená v Podmínkách Oddílu A bod c) odrážka 2 Rozhodnutí ZŠ a kapitoly III. odst. 5 písm. c) odrážka 2 Smlouvy ZŠ.

Dále příjemce dotace předložil Energetický audit vypracovaný Ing. Jasnou Bartovičovou, na základě Smlouvy o dílo 51/2011 se společností Energy Benefit Centre, a. s. ze dne 24. 11. 2011. Energetický audit byl základem pro vypracování projektové dokumentace, která byla podkladem k žádosti o dotaci.

Správcí daně byla předložena projektová dokumentace vypracovaná Ing. Liborem Truhelkou (autorizovaný technik), na základě mandátní smlouvy č. 16/2013 se společností Energy Benefit Centre, a. s. dne 29. 3. 2013.

Příjemce dotace předložil smlouvu o dílo č. 8/2011 se společností Energy Benefit Centre, a. s. ze dne 26. 10. 2011, jejímž předmětem bylo zateplení ZŠ – návrh otopné soustavy.

Výběrové řízení zajišťovala společnost Energy Benefit Centre, o. p. s., IČ: 2793880 na základě mandátní smlouva č. 17/2013 ze dne 29. 3. 2013.

Výběrové řízení

Veřejná zakázka na akci: Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice byla prováděna dle zákona. Veřejná zakázka probíhala v otevřeném podlimitní řízení dle § 27 zákona, jejímž předmětem byla realizace stavebních prací. Zadávací řízení bylo zahájeno uveřejněním na Věstníku veřejných zakázek dne 2. 8. 2013 pod ev. č. zakázky 362293.

Termín pro podání nabídek byl nejpozději do 28. 8. 2013. Dle seznamu doručených a přijatých nabídek ze dne 28. 8. 2013, byla přijata jen jedna nabídka od společnosti Investice a stavební práce, s. r. o. V protokolu o otevírání obálek s nabídkami ze dne 28. 8. 2013 bylo uvedeno: „Zadavatel obdržel do konce lhůty pro podání nabídek pouze jednu nabídku, na základě této skutečnosti zadavatel ruší výběrové řízení podle §84, odst. 1, písm. e, zákona“. Oznámení o zrušení zadávacího řízení bylo uveřejněno dne 14. 10. 2013 ve Věstníku veřejných zakázek. Příjemce dotace vyhotovil Písemnou zprávu zadavatele, která byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 23. 10. 2013.

Dne 6. 9. 2013 zahájil příjemce dotace uveřejněním ve Věstníku veřejných zakázek novou veřejnou zakázku pod ev. č. zakázky 366009. Veřejná zakázka probíhala znovu v otevřeném podlimitní řízení dle § 27 zákona. Zadávací dokumentace ze dne 6. 9. 2013 byla totožná s předchozí zadávací dokumentací. Zadávací dokumentace obsahovala předpokládanou hodnotu veřejné zakázky 25 000 000,- Kč bez DPH (včetně rozpočtové

rezervy ve výši 5% z předpokládané hodnoty zakázky). Uchazeči o zakázku měli předložit:

- základní kvalifikační předpoklady podle § 53 odst. 1 zákona,
- profesní kvalifikační předpoklady podle § 54 písm. a) a b) zákona,
- čestné prohlášení o finanční způsobilosti,
- technické kvalifikační předpoklady:
 - seznam stavebních prací provedených dodavatele za posledních 5 let a osvědčení objednatelů o řádném plnění,
 - seznam stavebních prací provedených uchazečem za posledních 5 let v celkové min. rozsahu 20 mil. Kč bez DPH,
 - osvědčení k montáži výplní stavebních otvorů z hliníku, plastu a kontaktního zateplovacího systému.

Jediným hodnotícím kritériem pro hodnocení nabídek byla nejnížší nabídková cena. Termín pro podání nabídek byl nejpozději do 30. 9. 2013. Příjemce dotace dle § 156 zákona musel vydat odůvodnění účelnosti veřejné zakázky. Správci daně bylo předloženo toto odůvodnění ze dne 6. 9. 2013. Zadávací dokumentaci si vyžádalo celkem 6 uchazečů. Příjemce dotace obdržel dotazy k upřesnění veřejné zakázky od společnosti PETROM STAVBY, s. r. o., IČ:26769611, na které příjemce dotace odpověděl, dle Dodatečných informací č. 1. Dodatečné informace uchazečům ze dne 25. 9. 2013 byly zaslány uchazečům společně s uveřejněním na profilu zadavatele dne 25. 9. 2013. Dále příjemce dotace předložil Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnotící komise ze dne 23. 9. 2013, kterým bylo jmenováno 5 členů komise a 5 náhradníků.

Správci daně bylo předloženo čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise pro otevírání obálek dle zákona spolu se zvolenými náhradníky dne 30. 9. 2013. Příjemce dotace předložil seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 30. 9. 2013, v kterém bylo uvedeno, že bylo přijato 5 nabídek. Dle listiny účastníků pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 9. 2013 se otevírání obálek zúčastnili všichni členové komise a všichni uchazeči s podanými nabídkami. Dále dle Protokolu o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 9. 2013 podali následující uchazeči cenovou nabídku (bez DPH):

1) MARHOLD a. s.	27 779 080,44 Kč
2) KAZIKO a. s.	28 867 018,90 Kč
3) Sdružení ABISKO, s. r. o. – MONTAKO stavební s. r. o.	35 021 544,31 Kč
4) PROXIMA a. s.	30 633 589,01 Kč
5) INVESTICE A STAVEBNÍ PRÁCE, s. r. o.	30 469 940,00 Kč

Nikdo z uchazečů nebyl vyřazen, všichni postoupili do dalšího kola hodnocení.

Dle předložené Zprávy o posouzení nabídek – I. kolo ze dne 11. 10. 2013 zahájila komise svou činnost posouzením kvalifikace uchazečů. Komise konstatovala nedoložení požadavků stanovených zadávací dokumentací a nesplnění podmínek uvedených v zadávací dokumentaci u všech uchazečů. Vzhledem k vyloučení všech uchazečů, bylo nutně v souladu s § 84 odst. 1, písm. b) zákona, veřejnou zakázku zadávanou v režimu otevřeného podlimitního řízení zrušit. Všem uchazečům bylo datovou schránkou odesláno Rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení s příslušným odůvodněním dne 17. 10. 2013. Příjemce dotace uveřejnil 17. 10. 2013 na Věstníku veřejných zakázek Oznámení o zrušení zadávacího řízení a následně vyhotovil Písemnou zprávu zadavatele, kterou uveřejnil na Věstníku veřejných zakázek dne 23. 10. 2013.

Dále příjemce dotace postupoval dle § 22 odst. 2 zákona - jednacím řízením s uveřejněním. Jednacím řízením bylo zahájeno dne 29. 10. 2013 odesláním výzvy k jednání jednotlivým vyřazeným uchazečům. Výzvy k jednání, v jednacím řízení s uveřejněním, byly zaslány datovou schránkou všem vyřazeným uchazečům z předchozí veřejné zakázky dne 29. 10. 2013: 1) MARHOLD a. s.

2) KAZIKO a. s.

3) Sdružení ABISKO, s. r. o. – MONTAKO stavební s. r. o.

4) PROXIMA a. s.

5) INVESTICE A STAVEBNÍ PRÁCE, s. r. o.

Výzvy k jednání obsahovaly mimo jiné termín uskutečnění jednání mezi uchazečem a příjemcem dotace a lhůty pro podání nově zpracované nabídky (ve zjednodušené formě, tj. jen úpravy a doplňky daných částí zadávací dokumentace). Dále příjemce dotace předložil Protokoly z jednacího řízení s uchazečem č. 1, 2 a 4 ze dne 1. 11. 2013, ostatní uchazeči na výzvu k jednacímu řízení nereagovali. Dle seznamu doručených a přijatých nabídek a Protokolu o otevírání obálek obdržel příjemce dotace 3 nabídky:

1) MARHOLD a. s.	s cenou 27 448 179,24 Kč bez DPH
2) KAZIKO a. s.	s cenou 28 504 169,88 Kč bez DPH
3) PROXIMA a. s.	s cenou 30 278 672,71 Kč bez DPH

Dle Protokolu o 1. jednání hodnotící komise ze dne 20. 11. 2013 byla společnost MARHOLD a. s. vyzvána k vysvětlení nabídky, výzva byla 21. 11. 2013 odeslána datovou schránkou. Příjemce dotace žádal o vysvětlení výpočtu výměny vzduchu v referenční místnosti uvedené v zadávací dokumentaci. Dne 27. 11. 2013 odpověděla společnost MARHOLD a. s. na výzvu k vysvětlení nabídky.

Dle Protokolu o 2. jednání hodnotící komise ze dne 27. 11. 2013 dospěla k závěru, že vyzvaný uchazeč k vysvětlení své nabídky nevysvětlil daný výpočet, z tohoto důvodu do následného hodnocení byly zařazeny nabídky od uchazeče č. 2 a č. 3. Hodnotícím kritériem byla nejnížší nabídková cena. Komise doporučila příjemci dotace uzavřít smlouvu se společností KAZIKO a. s., která se umístila na prvním místě s cenovou nabídkou 28 504 169,88 Kč bez DPH.

Rozhodnutí zadavatele o vyloučení ze zadávacího řízení společnosti MARHOLD a. s., bylo odesláno datovou schránkou dne 11. 12. 2013. Dále příjemce dotace předložil Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, které zaslal všem uchazečům datovou schránkou 11. 12. 2013. Dne 20. 12. 2013 byla doručena příjemci dotace námitka proti Rozhodnutí o vyloučení uchazeče od společnosti MARHOLD a. s. Dle Rozhodnutí o námitkách uchazeče - společnosti MARHOLD a. s., odeslané datovou schránkou dne 27. 12. 2013 nevyhovoval příjemce dotace společnosti MARHOLD a. s. Příjemce dotace obeznámil o této skutečnosti ostatní uchazeče, odesláním tohoto oznámení ostatním uchazečům bylo doloženo poštovním podacím archem ze dne 2. 1. 2014.

Dne 8. 1. 2014 prostřednictvím datové schránky, zaslal příjemce dotace výzvu společnosti KAZIKO a. s. k uzavření smlouvy. Oznámení o uzavření smlouvy o dílo, odeslal příjemce dotace uchazeči umístěného v druhém pořadí dle poštovního archu dne 16. 1. 2014. Dále příjemce dotace předložil Oznámení zadání zakázky (o výsledku) s datem uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek 20. 1. 2014 a Písemnou zprávu zadavatele uveřejněnou dne 19. 1. 2014 ve Věstníku veřejných zakázek.

Smlouvu o dílo se společností KAZIKO a. s., IČ: 26693054 uzavřel příjemce dotace dne 14. 1. 2014. Předmětem smlouvy byly stavební práce spojené s úsporami energie a snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice, které spočívaly v:

- zateplení obvodových stěn kontaktním tepelně izolačním systémem,
- zateplení plochých střech,
- výměna původních výplní otvorů (oken a dveří za nová plastová okna a hliníková dveře),
- doplňkové práce, např. výměna otopné soustavy aj.,

v celkové výši 34 490 045,55 Kč včetně DPH (28 504 169,88 Kč bez DPH). Smluvní cena zahrnovala 5 % rozpočtovou rezervu dle zadávací dokumentace. Dle Smlouvy o dílo, bude realizace akce provedena, podle projektové dokumentace zpracované společností Energy Benefit Centre a. s.

Smlouva o dílo se společností KAZIKO a. s. byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 16. 1. 2014.

Dle předložené dokumentace k Veřejné zakázce bylo správcem daně zjištěno, že veřejná zakázka na výběr dodavatele projektu byla vedena v souladu se zákonem a zároveň byla

vedena v souladu se Směrnicí č. 3/2011 a Závaznými pokyny pro žadatele a příjemce veřejné podpory. Správce daně konstatuje, že byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. a) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. Odst. 6 C písm. a) Smlouvy ZŠ.

Financování

Předložené, vynaložené výdaje byly použity výhradně ke stanovému účelu dotace a všechny platby za faktury příslušných výdajů, byly uhrazeny před datem přijetí dotace nebo do 10 dnů od data přijetí dotace. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 1 písm. a) b), bod 3) písm. b) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 6 A písm. a), C písm. b) Smlouvy ZŠ.

Přehled nákladů a výdajů projektu:

Dodavatel	Cena v Kč s DPH	Výdaje v Kč	
		Uznatelné	Neuznatelné
Kazíko, a. s. (stavební firma)	34 180 288,22	29 328 051,42	4 852 236,80
fa č. 14VF058	9 684 630,85	8 138 183,33	1 546 447,52
fa č. 14VF170	10 339 931,44	9 922 624,22	417 307,22
fa č. 14VF103	9 438 861,97	9 438 861,97	0,00
fa č. 14VF187	2 739 760,78	549 896,90	2 189 863,88
fa č. 14VF225	644 477,40	0,00	644 477,40
fa č. 14VF224	1 332 625,78	1 278 485,00	54 140,78
A. W. A. L. s. r. o. (PD pro stavební řízení)	67 200,00	61 200,00	6 000,00
fa č. 20110656	61 200,00	61 200,00	0,00
fa č. 20120652	6 000,00	0,00	6 000,00
Energy Benefit Centre o. p. s. (VŘ)	223 850,00	223 850,00	0,00
fa č. 24330204	223 850,00	223 850,00	0,00
Energy Benefit Centre a. s.	2 286 866,00	2 204 950,00	81 916,00
Projektová dokumentace	1 161 300,0	1 160 950,00	350,00
fa č. 23340596 (prováděcí projektová dokumentace)	943 800,00	943 450,00	350,00
fa č. 21340257 (navrh-otopná soustava)	36 000,00	36 000,00	0,00
fa č. 23340120 (návrh-otopná soustava)	181 500,00	181 500,00	0,00
TDI + AD + Energetický Audit + propagace	1 053 016,00	1 044 000,00	73 966,00
fa č. 24340896 (autorský dozor)	73 616,00	64 950,00	73 616,00
fa č. 21340256 (energetický audit)	84 000,00	83 650,00	350,00
fa č. 24340556 (TDI)	423 500,00	423 500,00	0,00
fa č. 24340897 (TDI + propagace)	471 900,00	471 900,00	0,00
Administrace dotace	72 550,00	0,00	72 820,00
fa č. 26340198	6 050,00	0,00	6 050,00
fa č. 26340197	2 420,00	0,00	2 420,00
fa č. 23340111	52 030,00	0,00	52 030,00
fa č. 22340258	6 000,00	0,00	6 000,00
fa č. 25340728	6 050,00	0,00	6 050,00
ERDING, a. s. (instalace zdroje vytápění)	1 355 138,55	928 857,49	426 281,06
fa č. 140394	101 464,55	0,00	101 464,55
fa č. 140465	1 253 673,75	928 857,49	324 816,26
Ing. Petr Mocák (PD pro větrání tělocvičny)	8 000,00	0,00	8 000,00
fa č. 07-03-2014	8 000,00	0,00	8 000,00
Celkem	38 121 342,77	32 746 908,91	5 374 433,86

Příjemce dotace za projekt odeslal celkem 4 Žádosti o platbu, součástí Žádosti o platbu byly faktury a bankovní výpisy prokazující jejich uhrazení, příjemce dotace žádal o platby v následujících dnech a částkách:

1) 12. 08. 2014	8 499 584,84 Kč
2) 12. 09. 2014	9 077 590,61 Kč
3) 01. 10. 2014	8 930 361,64 Kč
4) 30. 11. 2014	2 964 680,39 Kč
	29 472 217,28 Kč

Financování projektu dle skutečnosti:

Způsobilé výdaje	32 746 908,91 Kč	100 %
Dotace FS EU	27 834 872,10 Kč	85 %
Dotace SFŽP	1 637 345,18 Kč	5 %
Vlastní zdroje	3 274 691,63 Kč	10 %

Příjemce dotace vedl účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, řádně účtoval o majetku pořízeném z dotace a vedl analytické účty a kódy s jednoznačnou vazbou k projektu. Celý projekt byl evidován pod organizací - 02 a pod účelovým znakem prostředky z EU-UZ 15833 a SFŽP-UZ 90877. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 2 písm. e) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 6 B písm. d) Smlouvy ZŠ.

Příjemce dotace je evidován jako plátc DPH od roku 2004. Dle § 35 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, mohl vykonávat v samostatné působnosti mimo jiné činnosti související s uspokojováním potřeb svých občanů. Bylo proto použito ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve které se uvádí, že při výkonu působnosti v oblasti veřejné správy se obce nepovažují za osoby povinné k dani. Správce daně konstatuje, že příjemce dotace hradil část týkající se DPH z dotačních prostředků. Dle účtování předloženého příjemcem dotace o celém projektu, je patrné, že nebyl uplatňován odpočet DPH z dotačních prostředků. Celkové částky faktur byly účtovány společně s DPH. Dále správce daně provedl kontrolu čtvrtletních daňových přiznání k DPH za roky 2011 – 2017 (I. čtvrtletí z 19. 4. 2017) včetně dodatečných daňových přiznání k DPH, na základě této kontroly konstatuje, že příjemce dotace neuplatňoval odpočet DPH na tuto akci.

V době daňové kontroly bylo správcem daně ověřeno dle aktuálního listu vlastnictví dne 18. 5. 2017, že objekt ZŠ Jesenice č. p. 323 je ve vlastnictví příjemce dotace. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A písm. c) odrážka 8 Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 5 písm. e) Smlouvy ZŠ.

Příjemce dotace používal ke komunikaci s fondem elektronické prostředí BENE-FILL. Zároveň dodržoval formu a obsah jejich dokumentů, jak bylo v tomto elektronickém prostředí určeno, tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 4 písm. c) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 6 D písm. c) Smlouvy ZŠ.

Během realizace projektu byl příjemce dotace povinen podávat prostřednictvím elektronického prostředí BENE-FILL monitorovací zprávy za období:

31. 1. 2013 – 31. 5. 2013
31. 5. 2013 – 30. 9. 2013
30. 9. 2013 – 31. 1. 2014
31. 1. 2014 – 31. 5. 2014
31. 5. 2014 – 30. 9. 2014
30. 9. 2014 – 31. 1. 2015
31. 1. 2015 – 31. 5. 2015
31. 5. 2015 – 30. 9. 2015

Příjemce dotace předložil tyto monitorovací zprávy, které byly ve stavu – „Potvrzeno“ (od SFŽP). Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 2 písm. g) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 6 B písm. f) Smlouvy ZŠ.

Splnění parametrů

Dle Stanoviska projektanta k realizované akci „Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice“ od Ing. Daniela Růčka ze dne 15. 12. 2015 byla výměna zdroje tepla provedena v souladu s projektovou dokumentací, byly nainstalovány dva automatické kotle na hnědé uhlí EKOFEKT BIO 130 o jmenovitém výkonu 0,138 MW (ks), tj. celkový instalovaný výkon byl 0,276 MW (2 x 0,138MW). Dále byla vybudována nová otopná soustava s otopnými tělesy osazenými termostatickými ventily s hlavicemi.

Příjemce dotace předložil Stanovisko projektanta k realizované akci vypracované od Ing. Libora Truhelky ze dne 15. 12. 2015 (ke stavební části, která zahrnovala i zateplení objektu). Projektant ve výše uvedeném Stanovisku uvedl, že realizace stavby byla provedena v souladu s projektovou dokumentací a byla dodržena zateplovací plocha. Zateplenou min. plochu 7 942,00 m² dle Rozhodnutí ZŠ dále potvrzuje předložený realizační položkový rozpočet akce, v kterém jsou uvedeny jednotlivé zateplené plochy.

Dle Protokolu o autorizovaném měření emisí č. 54/2014 ze dne 18. 11. 2014 vypracovaným Ing. Petrem Grendziokem proběhlo 12. 11. 2014 měření dvou kotlů EKOFEKT 130 metodami podle ČSN ISO 10780 a ČSN EN 14790, výsledky měření jednotlivých kotlů byly následující:

Veličina/mg.m ³	Kotel 1	Kotel 2	Dle Rozhodnutí ZŠ
TZL	47	52	70
CO	381	220	2200
TOC	8	7	80

Dle poskytovatele (viz č. j. 3322565/17/2100-31472-209353) jsou uvedené hodnoty kotlů v tabulce posuzovány individuálně k emisním hodnotám (CO, TOC, TZL) stanovených v Rozhodnutí ZŠ, které jsou uvedeny jako max. závazné, tzn., že hodnoty v Rozhodnutí ZŠ nesmí být překročeny za jednotlivý kotel. Správce daně konstatuje, že, byla splněna povinnost Podmínek Oddílu A písm. c) odrážka 3, 4 a 6 Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 5 písm. c) odrážky 3, 4, a 6 Smlouvy ZŠ.

Dále příjemce dotace předložil Energetický audit vypracovaný Ing. Janou Bartovičovou ze dne 27. 10. 2011. V Energetickém auditu byl popsán stávající stav, tj. před realizací stavebních prací - pro snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice. Energetický audit dle normy ČSN 730540-2:2007 vyhodnotil dřívější parametry jako nevyhovující a spadající do kategorie F – velmi nehospodárná. Dále bylo v Energetickém auditu navrženo několik opatření ke snížení spotřeby energie, které povedou ke splnění normy ČSN 730540-2:2007. Opatření ke snížení energie spočívala:

- výměna oken a dveří,
- zateplení fasád,
- zateplení střech,
- rekonstrukce otopné soustavy,
- instalace nízko-emisního kotle na uhlí.

Dle Průkazu energetického náročnosti budovy ZŠ Jesenice ze dne 20. 7. 2016 vypracovaný Ing. Janou Jiranovou bylo potvrzeno, že projekt byl realizován dle Energetického auditu ze dne 27. 10. 2011, čímž byla splněna norma ČSN 730540-2:2007. Nově vyhodnocené parametry objektu spadají do kategorie D – méně úsporná. Byla splněna povinnost Rozhodnutí ZŠ Oddílu A písm. c) odrážka 5 a kapitola III. odst. 5 písm. c) odrážka 5 Smlouvy ZŠ.

V Technické a finanční příloze, která je nedílnou součástí Rozhodnutí, jsou stanoveny plánované monitorovací ukazatele:

Monitorovací ukazatele	jednotka	Plánované hodnoty	Dosažené hodnoty dle Energetického posudku
Snížení emisí CO	t/rok	5,440	4,9467
Snížení emisí SO ₂	t/rok	2,560	2,3318
Snížení spotřeby energie	GJ/rok	2 127,000	1 934,300
Snížení emisí CO ₂	t/rok	212,00	193,4708
Snížení emisí NO _x	t/rok	0,363	0,3298
Snížení emisí primárních částic a prekurzorů sekundárních částic	t/rok	2,902	2,6405
Snížení emisí TZL	t/rok	1,200	1,0911
Snížení emisí VOC	t/rok	1,076	0,978

Dle Energetického stanoviska auditora k realizované akci ze dne 28. 1. 2016 vypracovaného Ing. Jaromírem Štanclem, byl projekt vyhodnocen: „předpokládané úspory byly dosaženy s akceptovanou odchylkou“.

Tyto monitorovací ukazatele dle Podmínek Oddíl C odst. 1 Rozhodnutí ZŠ byly stanoveny výhradně za účelem monitoringu věcného pokroku projektu a jejich naplnění není podmínkou pro poskytnutí dotace.

Finanční vypořádání dotace, bylo odesláno příjemcem dotace datovou schránkou dne 12. 2. 2015 SFŽP dle vyhlášky č. 52/2008 Sb. Termín pro zaslání finančního vypořádání byl stanoven do 15. 2. 2015. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 2 písm. j) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 6 B písm. i) Smlouvy ZŠ.

Stálá propagace a publicita dle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP je povinná u stavebních akcí nad finanční částku 5 mil. Kč. Na kamenu před ZŠ Jesenice je umístěna pamětní deska s uvedením – akce „Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice“. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. i) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 6 C písm. i) Smlouvy ZŠ.

Město Jesenice předložilo správci daně fotodokumentaci, kde je zdokumentován stav před, při a po akci „Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice“. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. h) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 6 C písm. h) Smlouvy ZŠ.

Podklady pro závěrečné vyhodnocení akce byly doručeny dne 29. 1. 2016 dle dodacího razítka SFŽP. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A písm. d) Rozhodnutí ZŠ a kapitola III. odst. 5 písm. f) Smlouvy ZŠ.

Správcí daně bylo předloženo Stavební povolení s č. j. Výst./1274/14 ze dne 10. 5. 2014 vydané Městským úřadem Jesenice, stavební odbor na akci „Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Jesenice“.

Dle směrnice Ministerstva životního prostředí (MŽP), platné ke dni vydání Rozhodnutí KD, se na akce, kde se na realizaci projektu vyžaduje stavební povolení, se za termín dokončení realizace projektu považuje datum vydání kolaudačního souhlasu. Správcí daně byl předložen Kolaudační souhlas s užíváním stavby č. j. Výst./ 3840/14 ze dne 10. 12. 2014. V Rozhodnutí ZŠ byl stanoven termín pro ukončení realizace akce do 31. 10. 2014. Příjemce dotace si dne 23. 10. 2014 zažádal o prodloužení termínu pro ukončení realizace akce (do 31. 12. 2014). Žádosti bylo vyhověno, avšak změna Rozhodnutí ZŠ byla vydaná až 4. 5. 2016, tj. kdy měla být povinnost pro ukončení realizace akce již splněna. Správce daně konstatuje, že pokud příjemce dotace ve stanovené lhůtě nesplní povinnost stanovenou v Rozhodnutí o poskytnutí dotace, dopustí se v momentu marného uplynutí této lhůty porušením rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 44 odst. 1 a § 3 písm. e) RP. RP sice připouští možnost změny Rozhodnutí o poskytnutí dotace, avšak změna učiněná poskytovatelem dotace po uplynutí termínu

pro splnění povinnosti z Rozhodnutí, a to bez ohledu na to, kdy příjemce o změnu požádal, již na této skutečnosti nic změnit nemůže, neboť to zákon neupravuje.

Název	Termín
Termín pro ukončení realizace akce (dle Rozhodnutí KD)	31. 10. 2014
Předložená žádost o prodloužení termínu	23. 10. 2014
Vydaná změna Rozhodnutí	04. 05. 2016
Kolaudační souhlas s užíváním stavby	10. 12. 2014

K porušení rozpočtové kázně došlo dne 31. 10. 2014, neboť k tomuto datu, nebyla ukončena realizace akce. Termín ukončení realizace akce byl překročen o více než 1 měsíc. Nedodržením termínu pro ukončení realizace akce ve stanoveném v Rozhodnutí ZŠ nebyla dodržena povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A bod písm. e) Rozhodnutí ZŠ.

Porušením výše uvedené povinnosti došlo k porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. b) zákona o RP, tj. k neoprávněnému použití finančních prostředků poskytnutých z Národního fondu. Vzhledem k tomu, že ve Smlouvě ZŠ není stanovena podmínka ukončení realizace akce, bude odvod vyměřen pouze z poskytnutých prostředků Fondu soudržnosti Evropské unie. Odvod za porušení rozpočtové kázně bude vyměřen dle Oddílu C odst. 2 Rozhodnutí ZŠ, v kterém je stanoveno, že překročením termínu o 1 až 3 měsíce bude postiženo odvodem ve výši 1 % z celkové částky dotace poskytnuté z fondu soudržnosti EU tj. z 27 834 872,10 Kč (termín byl překročen o 1 měsíc a 9 dní).

Odvod do Národního fondu bude vyměřen dle § 44a odst. 4 písm. b) RP ve výši 1% z celkové částky poskytnuté dotace z Fondu soudržnosti EU, tj. ve výši 278 348,721 Kč, po zaokrouhlení dle § 146 DR ve výši 278 349,- Kč.

V průběhu kontroly byla dne 10. 5. 2017 provedena správcem daně fyzická kontrola, objekt ZŠ Jesenice č. p. 323 má nový zateplený obvodový plášť a budova slouží svému účelu.

Ostatní povinnost příjemce dotace dle Podmínek byly splněny.

3) Sběrný dvůr Jesenice - CZ.1.02/4.1.00/13.22387

A. Kontrolní doklady

- Rozhodnutí SD + Podmínky poskytnutí dotace (dále jen „Podmínky“) ze dne 8. 1. 2015
- Smlouva č. 14187054 ze dne 12. 2. 2015
- akceptování žádosti ze dne 25. 3. 2014
- registrační list ze dne 11. 6. 2014
- Žádost o poskytnutí podpory, OPŽP, výzva č. 52 OPŽP ze dne 17. 12. 2013
- Smlouva o dílo č. 30/2013 ze dne 11. 7. 2013, administrace dotace
- Smlouva o dílo č. 89/14 ze dne 8. 7. 2014, administrace dotace
- projektová dokumentace 11/2013
- Stavební povolení s č. j. Výst./1520/14 ze dne 14. 5. 2014
- smlouvy o dílo 01/13 ze dne 22. 7. 2013, projektová dokumentace
- Příkazní smlouvu č. 76/2014 ze dne 2. 12. 2014, stavební dozor
- Výběrové řízení: Výzva k podání nabídky – stavební práce ze dne 15. 10. 2014, Zadávací dokumentace ze dne 15. 10. 2014, Ustanovení komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 10. 2014, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 31. 10. 2014, evidenční arch podaných nabídek ze dne 31. 10. 2014, čestné prohlášení o nepodjatosti ze dne 31. 10. 2014, protokol o posouzení kvalifikace ze dne 7. 11. 2014, zápis ze zasedání komise pro posouzení a hodnocení nabídek uchazečů ze dne 7. 11. 2014, oznámení o vyloučení z výběrového řízení ze dne 14. 11. 2014, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14. 11. 2014, Výzva k podání nabídky – technika ze dne 15. 10. 2014, zadávací dokumentaci ze dne 15. 10. 2014, Ustanovení komise pro

posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 10. 2014, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 31. 10. 2014, evidenční arch podaných nabídek ze dne 31. 10. 2014, čestné prohlášení o nepodjatosti ze dne 31. 10. 2014, protokol o posouzení kvalifikace ze dne 7. 11. 2014, zápisu ze zasedání komise pro posouzení a hodnocení nabídek uchazečů ze dne 7. 11. 2014, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky uchazečů ze dne 14. 11. 2014

- Smlouvu o dílo č. 75/2014 ze dne 24. 4. 2015, stavební práce
- Kupní smlouva č. 37/14 ze dne 26. 11. 2014, vybavení
- faktury související s poskytnutou dotací
- bankovní výpisy související s dotací (úhrada faktur + přijatá dotace)
- žádost o platbu I., II., III., IV.
- účetní doklady související s dotací
- daňová příjmy včetně dodatečného za období 2013 - 2017
- návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 21. 11. 2013
- výpis z katastru nemovitostí ze dne 10. 5. 2017
- Monitorovací zprávy 1. – 3.
- Provozní řád zařízení pro nakládání s odpady schválený dne 23. 11. 2015
- Řádné hlášení o produkci a nakládání s odpady za vykonaný rok 2016 MŽP
- Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje, č. j. 148308/2015/KUSK OŽP ze dne 23. 11. 2015
- Geometrický plán č. 1039-59/2015 ze dne 28. 4. 2015
- Finanční vypořádání odeslané dne 16. 2. 2016
- fotodokumentace
- Podklady pro závěrečné vyhodnocení akce
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby č. j. Výst./2651/15 ze dne 17. 8. 2015

B. Kontrolní zjištění

Předmětem kontroly byla dotace poskytnutá na základě Rozhodnutí SD a Smlouvy SD Městu Jesenice na akci Sběrný dvůr Jesenice. Nedílnou součástí Rozhodnutí SD jsou podmínky poskytnutí dotace a Technická a finanční příloha.

V Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo stanoveno:

▪ Termíny akce:

Realizace akce (ukončení)	31. 08. 2015
Zápis registrace akce	11. 06. 2014
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce	30. 11. 2015

▪ Cíl akce:

Název parametru	Měrná jednotky	Hodnota	Závaznost
Plocha sběrného dvora	m ²	3 892,00	min.
Kapacita sběrného dvora	t/rok	298,95	min.

▪ Financování akce:

Souhrn finančních potřeb projektu	8 325 695,00 Kč	100 %
Prostředky FS EU	7 076 840,75 Kč	85 %
Prostředky SFŽP	416 284,75 Kč	5 %
Vlastní zdroje	832 569,50 Kč	10 %

Celková výše dotace činila 7 493 125,25 Kč, na bankovní účet u České národní banky č. 94-112221/0710 byla připsána ve třech platbách dne:

FS EU		SFŽP	
Datum	Částka	Datum	Částka
21. 10. 2015	5 553 081,45 Kč	20. 10. 2015	326 651,00 Kč
08. 07. 2015	1 233 756,90 Kč	08. 07. 2015	72 573,90 Kč

21. 05. 2015	290 003,00 Kč	21. 05. 2015	17 059,00 Kč
celkem	7 076 841,35 Kč	celkem	416 283,90 Kč

V žádosti o poskytnutí podpory v OPŽP, výzva č. 52 OPŽP na akci „Sběrný dvůr Jesenice“ ze dne 17. 12. 2013, bylo mimo jiné uvedeno, že příjemce dotace je plátcem DPH na činnosti, které nejsou předmětem podpory a proto nemá nárok na odpočet DPH na předmět podpory.

Žádost o poskytnutí podpory byla akceptovaná SFŽP dne 25. 3. 2014 na akci „Sběrný dvůr Jesenice“.

Dle Registračního listu podepsaného SFŽP dne 11. 6. 2014 byla akce registrována. Tím byl splněn termín dle Rozhodnutí SD – zápis registrace akce.

Příjemce dotace předložil smlouvu o dílo č. 30/2013 uzavřenou se společností ISES, s. r. o., IČ: 64583988 dne 11. 7. 2013, jejímž předmětem bylo podání žádosti o poskytnutí podpory.

Dále byla správci daně předložena Smlouva o dílo č. 89/14 uzavřená též se společností ISES, s. r. o. dne 8. 7. 2014, jejímž předmětem bylo organizační zajištění výběrového řízení a administrace projektu.

Dokumentaci pro stavební povolení a provádění stavby s datem 11/2013 vypracoval sdružení Ing. Lubomír Křížák – Ing. Zdeňka Křížáková, v dokumentaci byl uveden návrh kapacity stavby, tj. zájmové území areálu dvora bude představovat 3 952 m². Projektová dokumentace byla zpracována na základě smlouvy o dílo 01/13 ze dne 22. 7. 2013. Správci daně bylo předloženo Stavební povolení s č. j. Výst./1520/14 ze dne 14. 5. 2014 vydané Městským úřadem Jesenice, odbor stavební na akci „Sběrný dvůr Jesenice“.

Příkazní smlouvu č. 76/2014, jejímž předmětem byl stavební dozor uzavřel příjemce dotace dne 2. 12. 2014 s Miroslavem Stehlíkem, IČ: 12536644. Tím byla splněna povinnost zajištění řádného dozoru uvedená v Podmínkách Oddíl A bod c) odrážka 2 Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 5. písm. c) odrážka 2 Smlouvy SD.

Výběrové řízení

V rámci poskytnuté dotace na Sběrný dvůr Jesenice probíhala dvě výběrová řízení:

1. stavební práce (výstavba sběrného dvora)
2. technika (nákup kontejnerů).

1.

Veřejná zakázka malého rozsahu 2. kategorie zadávaná podle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce v OPŽP, byla realizována mimo režim zákona. Předmětem veřejné zakázky byly stavební práce za účelem výstavby areálu sběrného dvora vč. napojení na dopravní a technickou infrastrukturu. Zadávací řízení bylo zahájeno odesláním 5 výzev dle poštovního archu dne 15. 10. 2014 spolu s uveřejněním na úřední desce Města Jesenice dne 15. 10. 2014. Výzva obsahovala průvodní dopis, zadávací dokumentaci včetně příloh. Termín pro podání nabídek byl nejpozději do 31. 10. 2014. Zadávací dokumentace obsahovala předpokládanou hodnotu zakázky 5 841 556,72 Kč bez DPH. Uchazeči o zakázku měli předložit:

- základní kvalifikační předpoklady podle § 53 odst. 1 zákona,
- profesní kvalifikační předpoklady podle § 54 písm. a) a b) zákona,
- ekonomickou a finanční způsobilost dle § 50 odst. 1 písm. c) zákona,
- technické kvalifikační předpoklady:
 - seznam stavebních prací provedených dodavatelem za posledních 5 let a osvědčení objednatelů o řádném plnění 2 nejvýznamnějších z těchto stavebních

prací (limit je stanoven min. 2 stavby stejného či obdobného charakteru v hodnotě min. 2 900 000,- Kč bez DPH).

Hodnotícím kritériem pro hodnocení nabídek byla nejnižší nabídková cena. Dne 24. 10. 2014 byla ustanovena komise pro posouzení a hodnocení nabídek, která měla 5 členů a 5 náhradníků. Dle protokolu o otevírání obálek s nabídkami a evidenčního archu podaných nabídek ze dne 31. 10. 2014 byly přijaty 3 nabídky od společností:

- 1) GEMA MB, s. r. o. s nabídkovou cenou 5 838 728,00 Kč bez DPH,
- 2) Froněk, spol. s r. o. s nabídkovou cenou 6 054 445,05 Kč bez DPH,
- 3) STRABAG, a. s. s nabídkovou cenou 6 797 558,54 Kč bez DPH.

Dne 31. 10. 2014 podepsali všichni členové komise čestné prohlášení o nepodjatosti. Dále dle Protokolu o posouzení kvalifikace ze dne 7. 11. 2014 všichni uchazeči splnili požadovanou kvalifikaci. Dle zápisu ze zasedání komise pro posouzení a hodnocení nabídek uchazečů ze dne 7. 11. 2014 společnost Froněk, spol. s r. o. nesplnila požadavky uvedené v zadávací dokumentaci, z tohoto důvodu byla společnost vyloučena z dalšího hodnocení nabídek. Dle hodnotícího kritéria, tj. nejnižší nabídková cena byla vybrána společnost GEMA MB s. r. o. s cenou nabídky 5 838 728,- Kč bez DPH. Dne 14. 11. 2014 bylo společností Froněk, spol. s r. o. datovou schránkou odesláno oznámení o vyloučení z výběrového řízení. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky bylo všem uchazečům odesláno datovou schránkou dne 14. 11. 2014.

Smlouvu o dílo č. 75/2014 se společností GEMA MB s. r. o., IČ: 61681679 s cenou 7 064 861,- Kč včetně DPH (5 838 728,- Kč bez DPH) uzavřel příjemce dotace dne 24. 4. 2015, jejichž předmět byl stanoven dle zadávací dokumentace.

2.

Veřejná zakázka malého rozsahu 2. kategorie zadávaná podle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce v OPŽP, byla realizována mimo režim zákona. Předmětem veřejné zakázky byla dodávka kontejnerů do sběrného dvora na shromažďování odpadu. Zadávací řízení bylo zahájeno odesláním 3 výzev dle poštovního archu 15. 10. 2014 spolu s uveřejněním na úřední desce Města Jesenice dne 15. 10. 2014. Výzva obsahovala průvodní dopis, zadávací dokumentaci včetně příloh. Termín pro podání nabídek byl nejpozději do 31. 10. 2014.

Zadávací dokumentace obsahovala předpokládanou hodnotu zakázky 750 000,- Kč bez DPH. Uchazeči o zakázku měli předložit:

- základní kvalifikační předpoklady podle § 53 odst. 1 zákona,
- profesní kvalifikační předpoklady podle § 54 písm. a) a b) zákona,
- ekonomickou a finanční způsobilost dle § 50 odst. 1 písm. c) zákona,
- technické kvalifikační předpoklady:

- seznam významných dodávek realizovaných uchazečem v posledních 3 letech s uvedením jejich rozsahu a doby plnění, ze kterého musí vyplývat, že uchazeč realizoval minimálně 2 dodávky obdobného vybavení v hodnotě min. 250 000,- Kč bez DPH, u zakázky musí být uchazeč v pozici hlavního dodavatele.

Hodnotícím kritériem pro hodnocení nabídek byla nejnižší nabídková cena. Dne 24. 10. 2014 byla ustanovena komise pro posouzení a hodnocení nabídek, která měla 5 členů a 5 náhradníků. Dle protokolu o otevírání obálek s nabídkami a evidenčního archu podaných nabídek ze dne 31. 10. 2014 byly přijaty 2 nabídky od společností:

- 1) GKR Engineering s. r. o. s nabídkovou cenou 743 000,- Kč bez DPH,
- 2) MEVA-TEC s. r. o. s nabídkovou cenou 733 100,- Kč bez DPH.

Dne 31. 10. 2014 podepsali všichni členové komise čestné prohlášení o nepodjatosti. Dále dle protokolu o posouzení kvalifikace ze dne 7. 11. 2014 všichni uchazeči splnili požadovanou kvalifikaci. Dle zápisu ze zasedání komise pro posouzení a hodnocení nabídek uchazečů ze dne 7. 11. 2014 byla vybrána společnost MEVA-TEC s. r. o. s nejnižší nabídkovou cenou 733 100,- Kč bez DPH. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky bylo všem uchazečům odesláno datovou schránkou dne 14. 11. 2014.

Kupní smlouva č. 37/14 se společností MEVA-TEC s. r. o., IČ: 62742051 s cenou 887 051,- včetně DPH (733 100,- Kč bez DPH) uzavřel příjemce dotace dne 26. 11. 2014, předmětem smlouvy byly dodávky kontejnerů:

- 2 (ks) plastového na tříděný komunální odpad (na papír),
- 2 (ks) plastového na tříděný komunální odpad (plast),
- 1 (ks) plastového na tříděný komunální odpad (kartonové nápoje),
- 2 (ks) plastového na tříděný komunální odpad (sklo),
- 1 (ks) otevřený symetrický (o objemu min. 7 m³),
- 1 (ks) otevřený symetrický (o objemu min. 5,5 m³),
- 1 (ks) klecový (o objemu min. 20 m³),
- 5 (ks) oceloplechového (o objemu min. 20 m³).

Příjemce dotace předložil Protokol o předání a převzetí zakázky na dodávku kontejnerů od společnosti MEVA-TEC s. r. o. ze dne 29. 5. 2015.

Financování

Předložené, vynaložené výdaje byly použity výhradně ke stanovému účelu dotace a všechny platby za faktury příslušných výdajů byly uhrazeny před datem přijetí dotace nebo do 10 dnů od data přijetí dotace. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 1 písm. a) b), bod 3) písm. b) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 6 oddílu A písm. b) Smlouvy SD.

Přehled nákladů a výdajů projektu:

Dodavatel	Cena v Kč	Výdaje v Kč	
		Uznatelné	Neuznatelné
Miroslav Stehlík (stavební dozor)	160 000,-	160 000,-	0,-
fa č. 1015	60 000,-	60 000,-	0,-
fa č. 1415	50 000,-	50 000,-	0,-
fa č. 1715	50 000,-	50 000,-	0,-
ISES, s. r. o. (administrace dotace)	235 950,-	191 180,-	44 770,-
fa č. FV-42/2014 (podání žádosti)	95 590,-	95 590,-	0,-
fa č. FV-65/2015	16 940,-	0,-	16 940,-
fa č. FV-342/2014	13 310,-	0,-	13 310,-
fa č. FV-270/2013	4 840,-	0,-	4 840,-
fa č. FV-238/2015	9 680,-	0,-	9 680,-
fa č. FV-319/2014 (vŘ)	95 590,-	95 590,-	0,-
Petr Křížák (projektová dokumentace)	150 000,-	150 000,-	0,-
fa č. 201214	91 000,-	91 000,-	0,-
fa č. 201312	59 000,-	59 000,-	0,-
GEMA MB s.r.o. (stavební firma)	7 064 861,-	6 594 914,00	469 947,-
fa č. 5058500010	418 106,-	418 106,-	0,-
fa č. 5058500015	973 372,-	973 372,-	0,-
fa č. 5058500021	2 250 664,-	2 250 664,-	0,-
fa č. 5058300069	3 422 719,-	2 952 772,-	469 947,-
MEVA-TEC s. r. o. (kontejnery)	914 276,-	887 051,-	27 225,-
fa č. 2150004751	27 225,-	0,-	27 225,-
fa č. 2150004656	887 051,-	887 051,-	0,-
Ing. Libor Křížák (autorský dozor)	60 000,-	60 000,-	0,-
fa č. 1501009	60 000,-	60 000,-	0,-
Státní pozemkový fond (koupě pozemku)	288 600,-	282 550,-	0,-
Smlouva č. 2 001 S12/36	228 600,-	282 550,-	0,-

Celkem	8 873 687,-	8 325 695,-	547 992,-
--------	-------------	-------------	-----------

Příjemce dotace za projekt odeslal celkem 3 Žádosti o platbu, součástí Žádosti o platbu byly faktury a bankovní výpisy prokazující jejich uhrazení, příjemce dotace žádal o platby v následujících dnech a částkách:

1) 05. 05. 2015	307 062,00 Kč
2) 23. 06. 2015	1 306 330,20 Kč
3) 06. 10. 2015	5 879 733,30 Kč
	7 493 125,50 Kč

Financování projektu dle skutečnosti:

Způsobilé výdaje	8 325 695,00 Kč	100 %
Dotace FS EU	7 076 841,35 Kč	85 %
Dotace SFŽP	416 283,90 Kč	5 %
Vlastní zdroje	832 569,75 Kč	10 %

Příjemce dotace vedl účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, řádně účtoval o majetku pořízeném z dotace a vedl analytické účty a kódy s jednoznačnou vazbou k projektu. Celý projekt byl evidován pod organizací - 09 a pod účelovým znakem prostředky z EU-UZ 15839 a SFŽP-UZ 90877. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 2 písm. e) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 6 B písm. d) Smlouvy SD.

Příjemce dotace je evidován jako plátc DPH od roku 2004 a mohl dle § 35 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, vykonávat v samostatné působnosti mimo jiné činnosti související s uspokojováním potřeb svých občanů. Bylo proto použito ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve které se uvádí, že při výkonu působnosti v oblasti veřejné správy se obce nepovažují za osoby povinné k dani. Správce daně konstatuje, že příjemce dotace hradil část týkající se DPH z dotačních prostředků. Dle účtování předloženého příjemcem dotace o celém projektu, je patrné, že nebyl uplatňován odpočet DPH z dotačních prostředků. Celkové částky faktur byly účtovány včetně DPH. Dále správce daně provedl kontrolu čtvrtletních daňových přiznání k DPH za roky 2013 – 2017 (I. čtvrtletí z 19. 4. 2017) včetně dodatečných daňových přiznání k DPH, na základě této kontroly konstatuje, že příjemce dotace neuplatňoval odpočet DPH na tuto akci.

Správce daně byl předložen návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 21. 11. 2013, vklad práva do katastru nemovitostí byl podán na základě směnné smlouvy č. 2 001 S12/36 ze dne 21. 11. 2013, kterou uzavřel příjemce dotace se Státní pozemkovým fondem ČR. Správce daně byl předložen aktuální výpis z katastru nemovitostí ze dne 10. 5. 2017, který dokládá, že objekt Sběrného dvora Jesenice, který zasahuje do více parcel – č. parcely 1221,1216/1, 1212/2, 1212/4 a 1212/5 je ve vlastnictví příjemce dotace. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A písm. c) odrážka 6 Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 5 písm. e) Smlouva SD.

Příjemce dotace používal ke komunikaci s fondem elektronické prostředí BENE-FILL. Zároveň dodržoval formu a obsah jejich dokumentů, jak bylo v tomto elektronickém prostředí určeno, tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 4 písm. c) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 6 D písm. c) Smlouvy SD.

Během realizace projektu byl příjemce dotace povinen podávat prostřednictvím elektronického prostředí BENE-FILL monitorovací zprávy za období:

- 1. 11. 06. 2014 – 31. 10. 2014
- 2. 31. 10. 2014 – 28. 02. 2015
- 3. 28. 02. 2015 – 30. 06. 2015

Příjemce dotace předložil tyto monitorovací zprávy, které byly ve stavu – „Potvrzeno“ (od SFŽP). Dále byl správci daně předložen náhled do prostředí BENE-FILL, v kterém byla vložena Provozní zpráva za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016, a která byla ve schvalovacím procesu. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 2 písm. g) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 6 B písm. f) Smlouvy SD.

Splnění parametrů

Cílem projektu Sběrný dvůr Jesenice byla výstavba nového sběrného dvora a nákup techniky na východní okraj města Jesenice. Dřívější kapacita sběrného dvora byla nedostatečná. Okamžitá kapacita dřívějšího sběrného dvora činila 245,72 t/rok.

Nově vybudovaný sběrný dvůr má dle Rozhodnutí SD a Smlouvy SD dosahovat kapacity sběrného dvora min. 298,950 t/rok (tj. navýšení kapacity o 53,230 t/rok). Příjemce dotace předložil schválený Provozní řád vydaný Krajským úřadem Středočeského kraje, v kterém je uvedeno:

- kapacitní údaje zařízení činí až 500t/rok,
- sběrný dvůr zajišťuje mimo jiné sběr papíru, skla, plastů, objemného odpadu, nebezpečných složek komunálních odpadů a je zajištěn zpětný odběr elektrických a elektronických zařízení.

Na základě schváleného Provozního řádu, bylo vydáno Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje pod č. j. 148308/2015/KUSK OŽP, kterým byl udělen souhlas k provozování zařízení dne 23. 11. 2015.

Dále byl předložen nový geometrický plán č. 1039-59/2015 ze dne 28. 4. 2015 vypracovaný Ing. Jiřím Mareškem, na jehož základě dochází ke scelení a zániku některých pozemků. Dle zpracovaného geometrického plánu se sběrný dvůr rozkládá na níže uvedených pozemcích:

Parcelní číslo	Výměra parcely v m ²
1212/2	35
1212/4	350
1212/5	1 959
1216/1	1 606
1212	1 043
CELKEM	4 993

V Rozhodnutí SD byla plocha sběrného dvora stanovena minimálně na 3 892 m². Byla splněna povinnost dle Podmínek Oddílu A písm. c) 3, 4 odrážka Rozhodnutí SD a kapitoly III. odst. 5 písm. c) odrážka 3, 4 Smlouvy SD.

Realizovaný projekt „Sběrný dvůr Jesenice“ spadá do oblasti 4. 1. OPŽP (zkvalitnění nakládání s odpady). Z tohoto důvodu správce daně při probíhající kontrole použil Metodiku pro kontrolu skutečného množství zpracovaných/separovaných odpadů ve vztahu k plánované kapacitě projektů podávaných v Oblasti podpory 4. 1. OPŽP vydané 23. 3. 2017 pod č. j. 934/330/17;21636/ENV/17 (dále jen „Metodika OPŽP“). Metodika OPŽP slouží k posouzení projektů v době jejich udržitelnosti, tj. pět let od ukončení realizace. Cílem OP 4. 1 je zkvalitnit nakládání s odpady a vytvořit kapacity pro jeho využívání, základním ukazatelem je tedy kapacita realizovaného zařízení (uvedena v žádosti o dotaci, Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Smlouvě se SFŽP). V žádosti o dotaci, Rozhodnutí SD a Smlouvě SD byla stanovena hodnota kapacity 298,950 t/rok. Příjemce dotace předložil Řádné hlášení o produkci a nakládání s odpady za rok 2016, v kterém příjemce dotace uvedl jednotlivé kategorie odpadu, a které v celkovém součtu byly 241,925 t/rok. Správce daně konstatuje, že bylo prokázáno 80 % množství odpadu z uvedené hodnoty kapacity v Rozhodnutí SD a Smlouvě SD a dle uvedené Metodiky OPŽP je naplnění kapacity 80 % pro prokázání udržitelnosti projektu dostatečné.

Příjemce dotace byl povinen dotaci finančně vypořádat v souladu s vyhláškou č. 52/2008. Dne 1. ledna 2016 nabyla účinnosti vyhláška č. 367/2015, která dle § 26 vyhlášky č. 367/2015 vyhlášku č. 52/2008 zrušuje. Finanční vypořádání dotace, bylo příjemcem dotace odesláno datovou schránkou dne 16. 2. 2016 SFŽP. Termín pro zaslání finančního vypořádání byl stanoven do 15. 2. 2016, dle platné vyhlášky č. 367/2015 Sb. Příjemce dotace nedodržel zaslání finančního vypořádání v souladu s lhůtou stanovenou vyhláškou. Termín pro zaslání finančního vypořádání byl překročen o 1 den. Nedodržením této povinnosti stanovené v Rozhodnutí SD a ve Smlouvě SD nebyla dodržena povinnost příjemce dotace dle Oddílu B bod 2 písm. j) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 6 B písm. i) Smlouvy SD.

Dle Podmínek Oddílu C bod 4 Rozhodnutí SD: „nesplnění povinnosti stanovené v oddílu B bod 2, písm. j) – je bez postihu.“. Dle článku V. bodu 13 Smlouvy SD se sankce za porušení povinností odvozuje od příslušných ustanovení Přílohy č. 1 a č. 3 Rozhodnutí MŽP. Správce daně konstatuje, že nesplnění povinností finančního vypořádání dotace je bez postihu.

Propagace a publicita dle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP je povinná v případě nákupu hmotného předmětu nebo v případě stavebních prací, kdy celkový veřejný příspěvek překročí 5 mil. Kč. Příjemce dotace předložil fotodokumentaci informační tabule, která je umístěna v objektu sběrného dvora. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. i) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 6 C písm. i) Smlouvy SD.

Správci daně byla předložena fotodokumentace zdokumentovaného stavu před, při a po akci „Sběrného dvora Jesenice“. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 3 písm. h) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 6 C písm. h) Smlouvy SD.

Podklady pro závěrečné vyhodnocení akce byly doručeny dne 26. 11. 2015 dle dodacího razítka SFŽP. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A písm. d) Rozhodnutí SD a kapitola III. odst. 5 písm. f) Smlouvy SD.

Dále byl správci daně předložen Kolaudační souhlas s užíváním stavby č. j.: Výst./2651/15 ze dne 17. 8. 2015. Dle směrnice Ministerstva životního prostředí, platné ke dni vydání Rozhodnutí, je za ukončení realizace akce považován datum vydání kolaudačního souhlasu. Tímto byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A bod písm. e) Rozhodnutí SD.

V průběhu kontroly byla dne 30. 6. 2017 provedena správcem daně fyzická kontrola, z které bylo zjevné, že objekt Sběrného dvora Jesenice je nově vybudován a pořízená technologie slouží svému účelu.

Ostatní povinnosti příjemce dotace dle Podmínek byly splněny.

4) Zahrada v přírodním stylu při mateřské škole v Jesenice u Rakovníka - CZ.1.02/7.1.00/14.23126

A. Kontrolní doklady

- Rozhodnutí MŠ + Podmínky poskytnutí dotace (dále jen „Podmínky“) ze dne 16. 3. 2015
- Žádost o dotaci ze dne 7. 1. 2014
- Registrační list ze dne 11. 6. 2014
- Akceptace žádosti ze dne 6. 3. 2014
- Projekt na akci z 12/2013, vypracovaný Ing. Jaroslavou Šaškovou
- Projekt „oprava oplocení“ s datem 7/2014, vypracovaný Ing. Miloslavem Landou
- Projekt elektroinstalace (osvětlení) s datem 7/2014, vypracovaný Petrem Tintěrou

- Vyjádření Městského úřadu Jesenice, odbor stavební č. j. 4109/19 ze dne 31. 12. 2013
- Vyjádření Městské úřadu Jesenice, odbor stavební č. j. 4125/13 ze dne 2. 1. 2014
- Územní souhlas Městského úřadu Jesenice, odbor stavební č. j. 4110/13 ze dne 31. 12. 2013
- Objednávka č. 76/2014_POL ze dne 14. 11. 2014
- Mandátní smlouvy ze dne 21. 1. 2014
- výběrové řízení: výzva k podání nabídky ze dne 5. 8. 2014, zadávací dokumentace ze dne 4. 8. 2014, dodatečných informací č. 1 ze dne 11. 8. 2014, jmenování členů komise pro otevírání obálek a pro posouzení a hodnocení nabídek na výběr dodavatele veřejné zakázky ze dne 15. 8. 2014, Rozhodnutí o zrušení zadávacího řízení ze dne 25. 8. 2014, Oznámení o zrušení zadávacího řízení uveřejněné dne 25. 8. 2014, Písemná zpráva zadavatele uveřejněná dne 25. 8. 2014, výzvy k podání nabídek ze dne 12. 9. 2014, Zadávací dokumentace ze dne 12. 9. 2014, dodatečné informace č. 1. – 4. (z 24. 9. 2014 – 3. 10. 2014), jmenování komise pro otevírání obálek, pro posouzení a hodnocení nabídek na výběr dodavatele veřejné zakázky ze dne 7. 10. 2014, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise ze dne 14. 10. 2014, seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 14. 10. 2014, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 14. 10. 2014, přehled pro splnění požadavků na způsob zpracování nabídek ze dne 14. 10. 2014, I. protokol o posouzení nabídek ze dne 17. 10. 2014, Výzva k vysvětlení nabídky ze dne 17. 10. 2014, odpověď na zaslouhou výzvu ze dne 21. 10. 2014, II. protokol o posouzení nabídek ze dne 23. 10. 2014, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 10. 2014, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24. 10. 2014, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky uveřejněné dne 24. 10. 2014, Písemná zpráva uveřejněná dne 14. 11. 2014, Oznámení o uzavření smluv bylo uveřejněné dne 14. 11. 2014
- Smlouva o dílo se společností Gardenline s. r. o. ze dne 13. 11. 2014 (pro část A)
- Smlouvu o dílo se společností TR Antoš s. r. o. ze dne 13. 11. 2014 (pro část B)
- Smlouvu o dílo se společností Gardenline s. r. o. ze dne 13. 11. 2014 (pro část C)
- žádost o platbu I., II.
- Stanovisko projektanta ze dne 29. 11. 2016 vypracované Ing. Jaroslavou Šaškovou
- faktury související s dotací
- bankovní výpisy související dotací (úhrada faktur + přijatá dotace)
- účetní doklady související s dotací
- daňová příznání k DPH včetně dodatečného za období 2011 – 2017
- Monitorovací zprávy 1. – 4.
- finanční vypořádání doručené dne 8. 2. 2017
- fotodokumentace
- podklady pro závěrečné vyhodnocení akce
- Sdělení od Městského úřadu, odbor stavební č. j. 3580/16, ze dne 25. 11. 2016
- Zápis o předání a převzetí stavby od společnosti Gardenline s.r.o., ze dne 26. 6. 2015
- Protokol o předání stavby od společnosti TR Antoš s.r.o., ze dne 28. 5. 2015
- Zápis o předání a převzetí stavby od společnosti Gardenline s.r.o., ze dne 31. 5. 2015

B. Kontrolní zjištění

Předmětem kontroly byla dotace poskytnutá na základě Rozhodnutí MŠ Městu Jesenice na akci Zahrada v přírodním stylu při mateřské škole v Jesenici u Rakovníka. Nedílnou součástí Rozhodnutí MŠ jsou Podmínky poskytnutí dotace a Technická a finanční příloha.

V Rozhodnutí o poskytnutí dotace bylo stanoveno:

▪ Termíny akce:

Realizace akce (ukončení)	30. 09. 2015
Zápis registrace akce	11. 06. 2014
Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce	30. 11. 2016

▪ Cíl akce:

Název parametru	Měrná jednotky	Hodnota	Závaznost
Počet nově vytvořených materiálů a pomůcek pro EVVO	počet	1	min.

▪ Financování akce:

Souhrn finančních potřeb projektu	4 458 381,00 Kč	100 %
Prostředky FS EU	3 789 623,85 Kč	85 %
Prostředky SR	222 919,05 Kč	5 %
Vlastní zdroje	445 838,10 Kč	10 %

Celková výše dotace činila 4 003 797,55 Kč, na bankovní účet u České národní banky č. 94-112221/0710 byla připsána ve čtyřech platbách od MŽP:

FS EU		SR	
Datum	Částka v Kč	Datum	Částka v Kč
09. 06. 2016	152 839,88	09. 06. 2016	8 990,58
13. 08. 2015	3 628 524,48	13. 08. 2015	213 442,61
celkem	3 781 364,36	celkem	222 433,19

V žádosti o poskytnutí podpory v OPŽP, výzva č. 54 OPŽP na akci „Zahrada v přírodním stylu při MŠ v Jesenici u Rakovníka“ ze dne 7. 1. 2014, bylo mimo jiné uvedeno, že příjemce dotace je plátcem DPH na činnosti, které nejsou předmětem podpory, a proto nemá nárok na odpočet DPH na předmět podpory.

Žádost o poskytnutí podpory byla akceptovaná SFŽP dne 6. 3. 2014 na akci „Zahrada v přírodním stylu při MŠ v Jesenici u Rakovníka“.

Dle Registračního listu podepsaného SFŽP dne 11. 6. 2014 byla akce zaregistrována. Tím byl splněn termín dle Rozhodnutí MŠ – zápis registrace akce.

Příjemce dotace předložil ke kontrole projektovou přípravu - „Projekt na akci Zahrada v přírodním stylu při MŠ v Jesenici u Rakovníka“, z 12/2013 vypracovaný Jiřím Zápallem a Ing. Jaroslavou Šaškovou (za společnost ARBOREA RAKOVNÍK s.r.o., IČ: 47540842). Účelem vypracovaného projektu bylo vyhodnocení zdravotního stavu dřevin a návrh následných opatření, dále doplnění stávajících herních prvků o nové a v neposlední řadě návrh doplnění zahrady novými dřevinami jako náhrada za pokácené.

Dále byla správci dané předložena doplňující projektová dokumentace:

- „Projekt: oprava oplocení“ s datem 7/2014, vypracovaný Ing. Miloslavem Landou, IČ: 10439625
- „Projekt elektroinstalace (osvětlení)“ s datem 7/2014, vypracovaný Petrem Tintěrou, IČ: 10201335

Příjemce dotace dále předložil:

- Vyjádření Městského úřadu Jesenice, odbor stavební č. j. 4109/19 ze dne 31. 12. 2013, v kterém bylo uvedeno, že záměr města Jesenice – umístění herních prvků na projekt „Zahrada v přírodním stylu při MŠ“ nevyžaduje ohlášení ani stavební povolení.
- Vyjádření Městské úřadu Jesenice, odbor stavební č. j. 4125/13 ze dne 2. 1. 2014, v kterém bylo uvedeno, že záměr města Jesenice – oprava oplocení MŠ nevyžaduje ohlášení ani stavební povolení.
- Územní souhlas Městského úřadu Jesenice, odbor stavební č. j. 4110/13 ze dne 31. 12. 2013, který souhlasí s umístěním vodovodní přípojky, která je vedena z budovy MŠ k herním prvkům – vodní stoly.

Odborné služby při získávání dotace, v průběhu dotace a při realizaci výběrového řízení prováděla společnost Olivius s. r. o., IČ: 280 408 72 dle mandátní smlouvy ze dne 21. 1. 2014.

Správcí daně byla předložena objednávka č. 76/2014_POL ze dne 14. 11. 2014, adresovaná Ivanu Procházkovi, IČ: 03569870, jejímž předmětem bylo zajištění technického dozoru na stavbě „Zahrada v přírodním stylu při MŠ v Jesenici u Rakovníka“. Na základě této objednávky byly vystaveny faktury s výše uvedeným předmětem.

Dále byla předložena objednávka č. 77/2014_POL ze dne 14. 11. 2014, adresovaná společností ARBOREA Rakovník s. r. o., jejímž předmětem bylo zajištění autorského dozoru na stavbě „Zahrada v přírodním stylu při MŠ v Jesenici u Rakovníka“. Na základě této objednávky byly vystaveny faktury s uvedeným předmětem.

Tím byla splněna povinnost zajištění řádného dozoru uvedená v Podmínkách Oddílu A bod c) odrážka 3 Rozhodnutí MŠ.

Výběrové řízení

Veřejná zakázka na akci: „Zahrada v přírodním stylu při MŠ v Jesenici u Rakovníka“ byla prováděna dle zákona. Veřejná zakázka probíhala ve zjednodušeném podlimitním řízení dle § 21 odst. 1 písm. f) zákona a § 38 zákona, jejímž předmětem byly dodávky, služby a stavební práce.

Zadávací řízení bylo zahájeno zasláním výzev pro podání nabídky 5 společnostem, odesláním výzev příjemce dotace doložil dodejkami ze dne 5. 8. 2014. Dále byla výzva k podání nabídek uveřejněna na profilu zadavatele již dne 1. 8. 2014. Zadávací dokumentace ze dne 4. 8. 2014 obsahovala předpokládanou hodnotu zakázky 5 mil. Kč bez DPH.

Termín pro podání nabídek byl nejpozději do 20. 8. 2014. Na základě dodatečných informací č. 1 byla lhůta prodloužena do 22. 8. 2014. Příjemce dotace předložil Jmenování členů komise pro otevření obálek a pro posouzení a hodnocení nabídek na výběr dodavatele veřejné zakázky ze dne 15. 8. 2014, které jmenovalo 5 členů a 5 náhradníků. Dále příjemce dotace předložil Rozhodnutí o zrušení zadávacího řízení, v kterém bylo uvedeno, že *zadavatel obdržel do konce lhůty pro podání nabídek pouze jednu nabídku, a to od společnosti Gardenline s. r. o., na základě této skutečnosti zadavatel ruší výběrové řízení podle §84, odst. 1, písm. e, zákona.* Oznámení o zrušení zadávacího řízení bylo uveřejněno dne 25. 8. 2014 na profilu zadavatele. Tento termín je považován za termín doručení všem dotčeným zájemcům, v souladu s § 81 odst. 4 zákona. Příjemce dotace vyhotovil Písemnou zprávu zadavatele, která byla uveřejněna dne 25. 8. 2014 na profilu zadavatele.

Dne 12. 9. 2014 zahájil příjemce dotace uveřejněním na profilu zadavatele a zasláním výzev novou veřejnou zakázku. Veřejná zakázka probíhala též ve zjednodušeném podlimitním řízení dle § 21 odst. 1 písm. f) zákona a § 38 zákona, jejímž předmětem byly dodávky, služby a stavební práce. Zadávací dokumentace ze dne 12. 9. 2014 byla změněna oproti předcházející, a to rozdělením předmětu veřejné zakázky na část A, B a C, v předchozí zadávací dokumentaci tvořila jeden celek. Zadávací dokumentace obsahovala celkovou předpokládanou hodnotu zakázky 4 120 000,- Kč bez DPH, z toho předpokládaná hodnota:

- Část A) inventarizace dřevin a sadové úpravy 1 105 000,- Kč bez DPH
- Část B) herní prvky 1 495 000,- Kč bez DPH
- Část C) rekonstrukce oplocení a veřejného osvětlení 1 520 000,- Kč bez DPH

Pro každou část odeslal příjemce dotace 5 písemných výzev (doloženo 15 dodejkami).

Uchazeči o zakázku měli předložit:

- základní kvalifikační předpoklady podle § 53 odst. 1 písm. a) až k) zákona,

- profesní kvalifikační předpoklady podle § 54 písm. a) a b) zákona,
- technické kvalifikační předpoklady:
 - podle § 56 odst. 2 písm. a) zákona – pro část A),
 - podle § 56 odst. 1 písm. a) zákona – pro část B),
 - podle § 56 odst. 3 písm. a) zákona – pro část C),
- čestné prohlášení o své ekonomické a finanční způsobilosti splnit veřejnou zakázku dle § 50 odst. 1 písm. c) zákona.

Hodnotícím kritériem pro hodnocení nabídek byla nejnižší nabídková cena. Termín pro podání nabídek byl nejpozději do 29. 9. 2014. Příjemce dotace obdržel celkem 4 žádosti o dodatečné informace. Příjemce dotace zaslal všem zájemcům o veřejnou zakázku email s odkazem na webovou stránku profilu zadavatele, kde byly dodatečné informace vloženy (doloženo výtisky emailů). Na základě 2. a 4. dodatečných informací byla prodloužena lhůta pro podání nabídek, poslední termín pro podání nabídek byl 14. 10. 2014.

Dále příjemce dotace předložil Jmenování komise pro otevření obálek, pro posouzení a hodnocení nabídek na výběr dodavatele veřejné zakázky ze dne 7. 10. 2014, které jmenovalo 5 členů komise a 5 náhradníků.

Správcí daně bylo předloženo čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise ze dne 14. 10. 2014. Dle seznamu doručených a přijatých nabídek ze dne 14. 10. 2014, byly přijaty vždy 2 nabídky pro každou část. Dále dle Protokolu o otevření obálek s nabídkami ze dne 14. 10. 2014, podali uchazeči následující nabídky (bez DPH):

- pro část A)

- ARBOREA Rakovník s. r. o.	984 087,00 Kč
- Gardenline s.r.o.	961 880,00 Kč
- pro část B) - TR Antoš s.r.o.

- Gardenline s.r.o.	1 405 075,00 Kč
	1 490 000,00 Kč
- pro část C)

- DROPS GROUP a.s.	1 259 805,20 Kč
- Gardenline s.r.o.	1 233 957,00 Kč

Dle přehledu pro splnění požadavků na způsob zpracování nabídek ze dne 14. 10. 2014, postoupili všichni uchazeči do dalšího kola hodnocení nabídek.

Dle I. protokolu o posouzení nabídek ze dne 17. 10. 2014 proběhlo posuzování nabídek, všichni kromě společnosti TR Antoš s.r.o. (v části B) splnili požadavky dle zadávací dokumentace. Společnost TR Antoš s.r.o., byla vyzvána téhož dne emailem (doloženo výtiskem emailu) k vysvětlení nejasností k podané nabídce. Dne 21. 10. 2014 přijal příjemce dotace odpověď na zaslání výzvy (doloženo výtiskem emailu).

Dále dle II. protokolu o posouzení nabídek ze dne 23. 10. 2014 proběhlo opět posuzování nabídek, společnost TR Antoš s.r.o. vysvětlila nejasnosti a spolu s ostatními uchazeči splnila požadavky zadávací dokumentace.

Příjemce dotace vyhotovil Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek dne 23. 10. 2014, v které hodnotil přijaté nabídky na základě nejnižší nabídkové ceny, vítěznými uchazeči se stali:

- pro část A) – Gardenline s.r.o.,
- pro část B) – TR Antoš s.r.o.,
- pro část C) – Gardenline s.r.o.

Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky bylo uveřejněno na profilu zadavatele dne 24. 10. 2014. Příjemce dotace si dle § 81 odst. 4 zákona vyhradil právo uveřejnit Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky na profilu zadavatele. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky bylo na profilu zadavatele uveřejněno 24. 10. 2014, tento termín je považován za termín doručení všem dotčeným zájemcům. Písemná zpráva zadavatele byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 14. 11. 2014.

Smlouvu o dílo se společností Gardenline s. r. o., IČ: 27263827 podepsal příjemce dotace dne 13. 11. 2014 pro část A), tj. inventarizace dřevin a sadové úpravy s částkou 1 163 875 Kč včetně DPH (961 880,- Kč bez DPH). Dne 29. 5. 2015 byl sepsán Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, s nímž se stanovená cena kvůli více pracím zvýšila o 120 104,90 Kč bez DPH.

Smlouvu o dílo se společností TR Antoš s. r. o., IČ: 48152587 podepsal příjemce dotace dne 13. 11. 2014 pro část B), tj. herní prvky s částkou 1 700 141,- Kč včetně DPH (1 405 075,- bez DPH). Dne 28. 5. 2015 byl sepsán Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, s nímž se stanovená cena kvůli méně pracím snížila o 22 500,- Kč bez DPH.

Smlouvu o dílo se společností Gardenline s.r.o., IČ: 27263827 podepsal příjemce dotace dne 13. 11. 2014 pro část C), tj. rekonstrukce oplocení a veřejného osvětlení s částkou 1 493 088,- Kč včetně DPH (1 233 957,- Kč bez DPH). Dne 29. 5. 2015 byl sepsán Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, s nímž se stanovená cena kvůli méně pracím snížila o 105 635,22 Kč bez DPH.

Oznámení o uzavření smluv bylo uveřejněno na profilu zadavatele dne 14. 11. 2014.

Financování

Předložené, vynaložené výdaje byly použity výhradně ke stanovému účelu dotace a všechny platby za faktury příslušných výdajů byly uhrazeny před datem přijetí dotace nebo do 10 dnů od data přijetí dotace. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 1 písm. a) b), bod 3) písm. b) Rozhodnutí MŠ.

Přehled nákladů a výdajů projektu:

Dodavatel	Celkem	Výdaje v Kč	
		uznatelné	neuznatelné
ARBOREA s. r. o. (AD - rostliny)	61 710,00	61 710,00	0,00
fa č. 15/08/0095	61 710,00	61 710,00	0,00
ARBOREA s. r. o. (PD - revitalizace zahrady)	53 845,00	53 845,00	0,00
fa č. 14/08/0003	53 845,00	53 845,00	0,00
Ivan Procházka (TDI - stavba)	60 000,00	60 000,00	0,00
fa č. 201501	12 000,00	12 000,00	0,00
fa č. 201502	12 000,00	12 000,00	0,00
fa č. 201503	12 000,00	12 000,00	0,00
fa č. 201504	12 000,00	12 000,00	0,00
fa č. 201505	12 000,00	12 000,00	0,00
TR Antoš s. r. o. (část: B)	1 672 915,75	1 672 916,00	0,00
fa č. 1150154	1 672 915,75	1 672 916,00	0,00
Gardenline s. r. o. (část: C)	1 365 269,34	1 365 269,34	0,00
fa č. FV150149	234 828,94	234 828,94	0,00
fa č. FV150109	485 168,68	485 168,68	0,00
fa č. FV150068	634 297,60	634 297,60	0,00
fa č. FV150042	10 974,12	10 974,12	0,00
Gardenline s. r. o. (část: A)	1 309 201,73	1 100 988,93	208 212,80
fa č. FV150150	429 410,85	429 410,85	0,00
fa č. FV150151	152 223,93	145 326,93	6 897,00
fa č. FV150140	271 451,40	271 451,40	0,00
fa č. FV150110	253 017,05	51 701,25	201 315,80
fa č. FV150041	203 098,50	203 098,50	0,00
Ing. Miloslav Landa (PD - oplocení)	8 700,00	8 700,00	0,00

fa č. 15/2014	8 700,00	8 700,00	0,00
Olivius s. r. o. (administrace dotace)	193 600,00	122 210,00	71 390,00
fa č. 140100039 (zpracování žádosti o dotaci)	30 250,00	30 250,00	0,00
fa č. 140100347 (zpracování žádosti o dotaci)	60 500,00	60 500,00	0,00
fa č. 140100525 (vrh)	31 460,00	31 460,00	0,00
fa č. 140100690	24 200,00	0,00	24 000,00
fa č. 150100569	47 190,00	0,00	47 190,00
Petr Tintěra (PD - elektro)	3 025,00	3 025,00	0,00
fa č. 29	3 025,00	3 025,00	0,00
Celkem	4 728 266,82	4 448 664,27	279 602,80

Příjemce dotace za projekt odeslal celkem 2 Žádosti o platbu, součástí Žádosti o platbu byly faktury a bankovní výpisy prokazující jejich uhrazení, příjemce dotace žádal o platby v následujících dnech a částkách:

1) 05. 08. 2015	3 841 967,09 Kč
2) 31. 05. 2016	161 830,46 Kč
	4 003 797,84 Kč

Financování projektu dle skutečnosti:

Způsobilé výdaje	4 448 664,27 Kč	100 %
Dotace FS EU	3 781 364,63 Kč	85 %
Dotace SR	222 433,21 Kč	5 %
Vlastní zdroje	444 866,43 Kč	10 %

Příjemce dotace vedl účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, řádně účtoval o majetku pořízeném z dotace a vedl analytické účty a kódy s jednoznačnou vazbou k projektu. Celý projekt byl evidován pod organizací - 07 a pod účelovým znakem prostředky z EU-UZ 15828 a SR-UZ 15829. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 2 písm. e) Rozhodnutí MŠ.

Příjemce dotace je evidován jako plátce DPH od roku 2004 a mohla dle § 35 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, vykonávat v samostatné působnosti mimo jiné činnosti související s uspokojováním potřeb svých občanů. Bylo proto použito ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve které se uvádí, že při výkonu působnosti v oblasti veřejné správy se obce nepovažují za osoby povinné k dani. Správce daně konstatuje, že příjemce dotace hradil část týkající se DPH z dotačních prostředků. Dle účtování předloženého příjemcem dotace o celém projektu, je patrné, že nebyl uplatňován odpočet DPH z dotačních prostředků. Celkové částky faktur byly účtovány společně s DPH. Dále správce daně provedl kontrolu čtvrtletních daňových přiznání k DPH za roky 2011 – 2017 (I. čtvrtletí z 19. 4. 2017) včetně dodatečných daňových přiznání k DPH, na základě této kontroly konstatuje, že příjemce dotace neuplatňoval odpočet DPH na tuto akci.

V době daňové kontroly bylo správcem daně ověřeno dle aktuálního listu vlastnictví dne 15. 5. 2017, že areál MŠ Jesenice par. č. 357 je ve vlastnictví Města Jesenice. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu A písm. c) odrážka 5 Rozhodnutí MŠ.

Příjemce dotace používal ke komunikaci s fondem elektronické prostředí BENE-FILL. Zároveň dodržoval formu a obsah jejich dokumentů, jak bylo v tomto elektronickém prostředí určeno, tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddílu B bod 4 písm. c) Rozhodnutí MŠ.

Během realizace projektu byl příjemce dotace povinen podávat prostřednictvím elektronického prostředí BENE-FILL monitorovací zprávy za období:

1. 11. 06. 2014 – 31. 10. 2014
2. 31. 10. 2014 – 28. 02. 2015
3. 28. 02. 2015 – 30. 06. 2015
4. 30. 06. 2015 – 31. 10. 2015

Příjemce dotace předložil tyto monitorovací zprávy, které byly ve stavu – „Potvrzeno“ (od SFŽP). Dále byla předložena Průběžná provozní monitorovací zpráva za období 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016 ze dne 4. 5. 2017, která byla vytištěna z prostředí BENE-FILL a v době daňové kontroly čekala na schválení SFŽP. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 2 písm. g) Rozhodnutí MŠ.

Splnění parametrů

Dle Stanoviska projektanta ze dne 29. 11. 2016 vypracovaný Ing. Jaroslavou Šaškovou byl projekt zrealizován dle doložené projektové dokumentace vč. provedených změn. Dále správce daně provedl v průběhu kontroly obhlídku předmětu podpory („Zahrady v přírodním stylu při MŠ“), na jejichž základě lze konstatovat, že došlo k novému vybudování hřiště v přírodním stylu při MŠ spolu s opravou oplocení. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl A písm. c) odrážka 2 Rozhodnutí MŠ.

Příjemce dotace byl povinen dotaci finančně vypořádat v souladu s vyhláškou č. 52/2008. Dne 1. ledna 2016 nabyla účinnosti vyhláška č. 367/2015, která dle § 26 vyhlášky č. 367/2015 vyhlášku č. 52/2008 zrušuje.

Finanční vypořádání dotace příjemce dotace odeslal datovou schránkou dne 8. 2. 2017 SFŽP. Termín pro zaslání finančního vypořádání byl vyhláškou č. 367/2015 stanoven do 15. 2. 2017. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 2 písm. j) Rozhodnutí MŠ.

Stálá propagace a publicita dle Závazných pokynů pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP je povinná u stavebních akcí nad finanční částku 5 mil. Kč. Poskytnutá podpora na projekt „Zahrada v přírodním stylu při MŠ“ byla ve výši 4 003 797,84 Kč. Dalšími povinnostmi pro příjemce dotace bez ohledu na výši příspěvku, bylo informovat subjekty účastnící se aktivit spojených s projektem. Příjemce dotace předložil dokumenty k výběrovému řízení, v kterých bylo uvedeno, že projekt je spolufinancován z fondů EU a dále byly na těchto dokumentech použity symboly reprezentující zdroj finančních prostředků. Dále byl správci daně předložen výtisk z webových stránek města Jesenice, v kterém byl celý projekt popsán, spolu s uvedenou částkou podpory a zdroji podpory. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 3 písm. i) Rozhodnutí MŠ.

Dále příjemce dotace předložil správci daně fotodokumentaci, kde je zdokumentován stav před, při a po akci „Zahrada v přírodním stylu při MŠ“. Byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl B bod 3 písm. h) Rozhodnutí MŠ.

Podklady pro závěrečné vyhodnocení akce byly doručeny datovou schránkou SFŽP dne 29. 11. 2016. Tím byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl A písm. d) Rozhodnutí MŠ, která stanovila předložení podkladů do 30. 11. 2016.

Dále příjemce dotace předložil Sdělení od Městského úřadu, odbor stavební č. j. 3580/16, že umístění herních prvků ani oprava oplocení nepodléhá Oznámení užívání stavby nebo Kolaudačnímu souhlasu.

Správci daně byl předložen:

- Zápis o předání a převzetí stavby od společnosti Gardenline s.r.o.
- za část A) ze dne 26. 6. 2015

- Protokol o předání stavby od společnosti TR Antoš s.r.o.
- za část B) ze dne 28. 5. 2015
- Zápis o předání a převzetí stavby od společnosti Gardenline s.r.o.
- za část C) ze dne 31. 5. 2015

Dle výše uvedeného a Směrnice Ministerstva životního prostředí, platné ke dni vydání Rozhodnutí MŠ, je za ukončení realizace, u nestavebních prací (kde se na realizaci projektu nevyžaduje stavební povolení), požadován termín předávacího protokolu. Termín ukončení byl 26. 6. 2015 dle posledního předávacího protokolu. Tímto byla splněna povinnost příjemce dotace dle Podmínek Oddíl A bod písm. e) Rozhodnutí MŠ.

V průběhu kontroly byla dne 30. 6. 2017 provedena správcem daně fyzická kontrola, areál MŠ Jesenice p. č. 357 má nově vybudované přírodní hřiště při MŠ a slouží svému účelu.

Ostatní povinnosti dotace dle Podmínek byly splněny.

III. Výsledek kontroly

1) Snížení energetické náročnosti budovy KD Jesenice - CZ.1.02/2.1.00/12.16184

Při kontrole podmínek pro přidělení dotace poskytnuté na základě Rozhodnutí KD ze dne 20. 6. 2014 a ověřením výše uvedených předložených dokladů bylo zjištěno porušení povinnosti Oddíl A písm. e) Rozhodnutí KD tím, že příjemce dotace nedodržel termín pro ukončení realizace akce, čímž došlo k porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel.

Příjemce dotace je povinen dle § 44a odst. 3 písm. d) provést odvod do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně, který bude vyměřen dle § 44a odst. 4 písm. b) RP, ve výši 3% z celkové částky dotace uvedené v Rozhodnutí KD, tj. ve výši 218 906,- Kč.

K porušení rozpočtové kázně došlo dne 30. 9. 2015.

Zároveň je příjemce dotace dle § 44a odst. 8 rozpočtových pravidel povinen zaplatit penále ve výši 1 promile z částky odvodu za každý den prodlení, nejvýše však do výše odvodu, počítaného ode dne následujícího po dni, kdy došlo k porušení rozpočtové kázně, tj. od 1. 10. 2015.

Odvod a penále uloží finanční úřad platebními výměry.

2) Snížení energetické náročnosti ZŠ Jesenice - CZ.1.02/2.1.00/11.13329

Při kontrole podmínek pro přidělení dotace poskytnuté na základě Rozhodnutí ZŠ ze dne 24. 7. 2014 a Smlouvy ZŠ ze dne 21. 7. 2014 a ověřením výše uvedených předložených dokladů bylo zjištěno porušení povinnosti Oddíl A písm. e) Rozhodnutí ZŠ tím, že příjemce dotace nedodržel termín pro ukončení realizace akce, čímž došlo k porušení rozpočtové kázně dle § 44 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel.

Příjemce dotace je povinen dle § 44a odst. 3 písm. d) provést odvod do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně, který bude vyměřen dle § 44a odst. 4 písm. b) RP, tj. ve výši 1% z celkové částky dotace uvedené v Rozhodnutí ZŠ, tj. ve výši 278 349,- Kč.

K porušení rozpočtové kázně došlo dne 31. 10. 2014.

Zároveň je příjemce dotace dle § 44a odst. 8 rozpočtových pravidel povinen zaplatit penále ve výši 1 promile z částky odvodu za každý den prodlení, nejvýše však do výše odvodu, počítaného ode dne následujícího po dni, kdy došlo k porušení rozpočtové kázně, tj. 1. 11. 2014.

Odvod a penále uloží finanční úřad platebními výměry.

3) Sběrný dvůr Jesenice - CZ.1.02/4.1.00/13.22387

Při kontrole pro přidělení dotace poskytnuté na základě Rozhodnutí SD ze dne 8. 1. 2015 a Smlouvy SD ze dne 12. 2. 2015 a ověřením výše uvedených předložených

dokladů nebyly zjištěny skutečnosti, které by měly za následek doměření daně.

4) Zahradá v přírodním stylu při mateřské škole v Jesenice u Rakovníka - CZ.1.02/7.1.00/14.23126

Při kontrole pro přidělení dotace poskytnuté na základě Rozhodnutí MŠ ze dne 16. 3. 2015 a ověřením výše uvedených předložených dokladů nebyly zjištěny skutečnosti, které by měly za následek doměření daně.

IV. Závěr

Právo vykonat další podrobnější kontrolu finančními orgány bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno.

S výsledkem kontrolního zjištění byl daňový subjekt seznámen do protokolu č. j. 4137935/17/2100-31472-209353 dne 14. 9. 2017.

Příjemce dotace prohlašuje, že byly předloženy ke kontrole všechny doklady a žádné doklady vztahující se k čerpání dotace nebyly zatajeny. Dále potvrzuje, že veškeré doklady a písemnosti předložené pracovníkům provádějícím kontrolu byly daňovému subjektu vráceny.

Dojde-li ke stanovení daně výlučně na základě výsledku daňové kontroly, považuje se za odůvodnění zpráva o daňové kontrole (§ 147 odst. 4 DŘ).

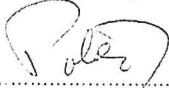
Podpisem zprávy o daňové kontrole je ukončeno její projednání, zpráva o daňové kontrole se považuje za oznámenou a současně je ukončena daňová kontrola (§ 88 odst. 4 DŘ).

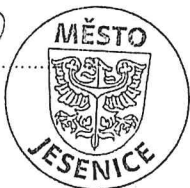
Odepření podpisu zprávy o daňové kontrole kontrolovaným daňovým subjektem bez dostatečného důvodu nemá vliv na použitelnost zprávy o daňové kontrole jako důkazního prostředku. Okamžikem bezdůvodného odepření podpisu nastávají též účinky projednání, oznámení zprávy o daňové kontrole a ukončení kontroly (§ 88 odst. 6 DŘ).

Zpráva má 19 listů.

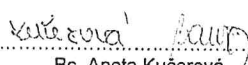
Zpráva byla projednána s kontrolovaným daňovým subjektem dne 14.9.2017

daňový subjekt:


Ing. Jan Polák
starosta



úřední osoby:


Bc. Aneta Kučerová
Lenka Baurová

Zpráva byla vyhotovena ve 2 výtiscích:

1 x daňový subjekt

1 x správce daně

Praha 30.08.2013

Číslo jednací: 122902/2013/KUSK

Spisová značka: SZ_122902/2013/KUSK

Vyřizuje/linka: Ing. Simona Jandurová

Značka: OŽP/Ja

Město Jesenice

Mírové náměstí 368

270 33 Jesenice u Rakovníka

„Sběrný dvůr Jesenice u Rakovníka“ v k.ú. Jesenice u Rakovníka – vyjádření k záměru dle zákona č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivů na životní prostředí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o posuzování vlivů na životní prostředí)

Dne 15.08.2013 obdržel Krajský úřad Středočeského kraje vaši žádost o vyjádření ke stavbě dle zákona o posuzování vlivů na životní prostředí, ve znění pozdějších předpisů.

Investor stavby: Město Jesenice

Umístění: Jesenice u Rakovníka

k.ú.: Jesenice u Rakovníka

Záměrem je umístění sběrného dvora na východním okraji města Jesenice, v části bývalého zemědělského areálu, s příjezdem ze silnice na Oráčov. Areál sběrného dvora bude umožňovat sběr téměř veškerého tříděného odpadu. Odpady budou skladovány v kontejnerech nebo uzavřených skladech. Volně na ploše budou skladovány pouze odpady ze zeleně (větvě). Na sběrném dvoře budou skladovány tyto odpady: papír, plast, bílé a barevné sklo, kartónové obaly; **nebezpečný odpad**; objemný odpad; bioodpad; vyřazená elektrozařízení; dřevěný odpad. Jednotlivé odpady budou tříděny a ukládány do ocelových kontejnerů, které okamžitě při naplnění budou odváženy k dalšímu zpracování. Celý areál bude opocen. Provoz sběrného dvora bude celoroční.

Plocha areálu: 3.892 m²

- zpevněné plochy 1.940 m²

- zastavěná plocha objektů 135 m²

- částečně zpevněné plochy 210 m²

- úprava ozeleněných ploch 1.607 m²

Na základě kompetencí, svěřených zdejšímu úřadu podle jednotlivých složkových zákonů na úseku životního prostředí, sdělujeme následující stanovisko:

- Z hlediska zákona č. 114/1992 Sb., o ochraně přírody a krajiny, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon).

Krajský úřad Středočeského kraje, odbor životního prostředí a zemědělství, jako orgán ochrany přírody, který je příslušný podle ustanovení § 77a odst. 4 písm. n) zákona, konstatuje, že v souladu s ust. § 45i zákona, lze vyloučit významný vliv překládaného záměru samostatně i ve spojení s jinými projekty na příznivý stav předmětu ochrany a celistvost evropsky významných lokalit nebo ptačích oblastí stanovených příslušnými vládními nařízeními. Záměr nezasahuje na území soustavy Natura 2000 a nejbližší evropsky významnou lokalitou je lokalita Petrohrad vzdálená cca 3,5 m od záměru. Charakter a lokalizace záměru nepředstavují možnost významného ovlivnění předmětu ochrany (páchníka hnědého) či celistvosti uvedené, ani jiné evropsky významné lokality nebo ptačí oblasti. Tímto vyjádřením lze nahradit povinnou přílohu „Stanovisko orgánu ochrany přírody podle § 45i odst. 1 zákona č. 114/1992 Sb., ve znění zákona č. 218/2004 Sb.“ k oznámení záměru.

- Z hlediska zákona č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivů na životní prostředí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon).

Na základě předložených podkladů sdělujeme, že záměr „Sběrný dvůr Jesenice u Rakovníka“ v k.ú. Jesenice u Rakovníka naplňuje dikci bodu 10.1 přílohy č. 1 zákona „Zařízení ke skladování, úpravě nebo využívání nebezpečných odpadů; zařízení k fyzikálně-chemické úpravě, energetickému využívání nebo odstraňování ostatních odpadů“ a podléhá zjišťovacímu řízení dle § 7 cit. zákona.

Upozorňujeme na nutnost předložení oznámení záměru včetně povinných příloh příslušnému úřadu, kterým je v tomto případě Krajský úřad Středočeského kraje, ve smyslu ustanovení § 6 zákona.

Pro účely zjišťovacího řízení požaduje předložení 6 ks oznámení zpracovaného dle přílohy č. 3 nebo přílohy č. 4 citovaného zákona (včetně povinných příloh), 1 ks jeho elektronické podoby (CD) včetně žádosti a případně plné moci k zastupování oznamovatele.

Ing. Josef Keřka, Ph.D.
vedoucí odboru životního prostředí
a zemědělství

v.z. Ing. Hana Švingrová
vedoucí oddělení posuzování vlivu na
životní prostředí

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A ZEMĚDĚLSTVÍ

Praha 17.09.2013

Číslo jednací: 137040/2013/KUSK

Spisová značka: SZ_122902/2013/KUSK

Vyřizuje/linka: Ing. Simona Jandurová

Značka: OŽP/Ja

Město Jesenice

Mírové náměstí 368

270 33 Jesenice u Rakovníka

„Sběrný dvůr Jesenice u Rakovníka“ v k.ú. Jesenice u Rakovníka – doplnění vyjádření k záměru dle zákona č. 100/2001 Sb., o posuzování vlivů na životní prostředí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o posuzování vlivů na životní prostředí)

Dne 30.08.2013 vydal Krajský úřad Středočeského kraje vyjádření k vaší žádosti k umístění sběrného dvora dle zákona o posuzování vlivů na životní prostředí, ve znění pozdějších předpisů.

Na základě doplnění informací konstatuje příslušný úřad, že záměr **nepodléhá zjišťovacímu řízení** dle zákona o posuzování vlivů na životní prostředí.

Odůvodnění: Pro účely o posuzování vlivů na životní prostředí se pojmem “zařízení pro nakládání s nebezpečnými nebo ostatními odpady” rozumí zejména technologické zařízení pro odstraňování nebo využívání odpadů (např. skládky odpadů, spalovny i s termickým využitím, třídící linky, recyklační linky, sklady odpadů apod.) vyžadující rozhodnutí podle zvláštních předpisů. Dle informace MěÚ nebudou odpady, určené k odstranění (včetně nebezpečných) skladovány déle než 1 rok a odpady, určené k využití po dobu delší než 3 roky, proto sběrný dvůr není považován za dlouhodobý sklad a tudíž není předmětem posuzování dle zákona o posuzování vlivů na životní prostředí.

Ing. Josef Keřka, Ph.D.
vedoucí odboru životního prostředí
a zemědělství

v.z. Ing. Simona Jandurová
odborný referent
na úseku životního prostředí

Smlouva o provedení stavby
podle ustanovení § 86 odst. 2 a 110 odst. 2 zákona č. 183/2006 Sb.,
o územním plánování a stavebním řádu, v platném znění

I.
Smluvní strany

J.Ř.

Adresa: 198 00 Praha – Černý Most

jako povinný

a

Město Jesenice

IČ: 00243825

Zastoupené: Ing. Janem Polákem, starostou

Se sídlem: Mírové náměstí 368, 270 33 Jesenice

jako oprávněný

II.
Vlastnické vztahy

1. Povinný je na základě výpisu z listu vlastnictví vlastníkem pozemkové parcely č. 184/11. Uvedené pozemky jsou zapsány na LV č. 1151 pro katastrální území Jesenice u Rakovníka u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, katastrální pracoviště Rakovník.
2. Oprávněný je investorem a budoucím vlastníkem stavby „**Rekonstrukce místní komunikace ul. Hradní, Jesenice**“ (dále jen stavba), která bude zčásti umístěna do pozemku uvedeného v bodě 1., čl. II Smlouvy o provedení stavby (dále jen Smlouva) dle zpracované dokumentace.

III.
Závazek smluvních stran

Smluvní strany touto smlouvou sjednávají povinnosti a práva pro případ realizace a budoucího provozování stavby uvedené v bodu 2., čl. II Smlouvy. Situace stavby na pozemku povinného je vyznačena v kopii katastrální mapy, která je nedílnou součástí této Smlouvy.

IV.
Práva a povinnosti

1. Uzavřením této smlouvy vzniká oprávněnému:
 - a) Právo zřídit stavbu na pozemku/pozemcích povinného v rozsahu vyplývajícím z platného územního a stavebního povolení.
 - b) Povinnost v maximální míře šetřit práva povinného.
 - c) Povinnost uvést pozemek/pozemky po dokončení stavby do předešlého stavu.
 - d) Povinnost uhradit případnou škodu, která by vznikla jeho vinou v souvislosti se stavbou.
 - e) Povinnost informovat povinného o zahájení stavebních prací nejméně se čtrnáctidenním předstihem.
2. Uzavřením této smlouvy vzniká povinnému:

- a) Povinnost strpět na svém pozemku/svých pozemcích stavbu a její realizaci dle platného územního a stavebního povolení.
- b) Povinnost seznámit případného budoucího nabyvatele pozemku/pozemků s ustanoveními této smlouvy a především s povinnostmi z ní vyplývající.
- c) Právo na uvedení pozemku/pozemků po skončení stavby do předešlého stavu.
- d) Právo náhrady za případnou škodu, která by vznikla vinou oprávněného v souvislosti se stavbou, včetně prokazatelné škody na úrodě.
- e) Právo náhrady za případné omezení v obvyklém užívání pozemku.
- f) Právo na informování o zahájení stavebních prací nejméně se čtrnáctidenním předstihem.

V.

Odstoupení od smlouvy

Smluvní strany se dohodly, že od této smlouvy lze ustoupit v následujících případech:

- 1. Stavbou oprávněného nedojde k dotčení nebo omezení pozemku/pozemků povinného.
- 2. Nedojde k vydání územního rozhodnutí nebo stavebního povolení.
- 3. Jedna ze smluvních stran hrubě poruší ujednání této smlouvy.

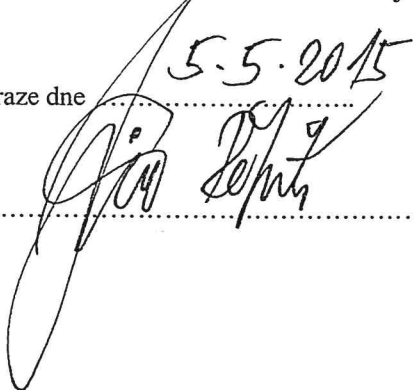
Odstoupením se smlouva ruší a toto odstoupení je účinné doručením písemného projevu této vůle druhé smluvní straně.

VI.

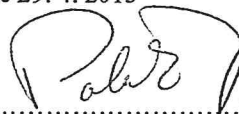
Závěrečná ustanovení

- 1. Práva a povinnosti dohodnuté v této smlouvě platí pro případné právní nástupce obou smluvních stran.
- 2. Práva a povinnosti smluvních stran výslovně neupravené touto smlouvou se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku, zákona o vodovodech a kanalizacích a předpisů souvisejících.
- 3. Veškeré změny této smlouvy lze provést pouze písemnými dodatky podepsanými smluvními stranami.
- 4. Tato smlouva je vyhotovena ve třech vyhotoveních, povinný obdrží jeden výtisk a oprávněný dva výtisky.
- 5. Smluvní strany prohlašují, že jim je obsah smlouvy znám, že byla uzavřena na základě jejich svobodné vůle níže uvedeného dne a toto stvrzují svými podpisy.

V Praze dne

5.5.2015


V Jesenici dne 29. 4. 2015


Město Jesenice
zastoupené starostou Ing. Janem Palákem


Komunikace ul. Hradní

větev A - dl. 465m

249/9

0,2

249/4

6

20.00

465.67

465.67

184/9

ŠG 465.42

462.32

dl. 50m

2,2%

184/10

štěrka

465.37

465.40

465.43

465.46

465.49

465.52

465.55

465.58

465.61

465.64

465.67

465.70

465.73

465.76

465.79

465.82

465.85

465.88

465.91

465.94

465.97

466.00

466.03

466.06

466.09

466.12

466.15

466.18

466.21

466.24

466.27

466.30

466.33

466.36

466.41

466.46

466.51

466.56

466.61

466.66

466.71

466.76

466.81

466.86

466.91

466.96

467.01

467.06

467.11

467.16

467.21

467.26

467.31

467.36

467.41

467.46

467.51

467.56

467.61

467.66

467.71

467.76

467.81

467.86

467.91

467.96

468.01

468.06

468.11

468.16

468.21

468.26

468.31

468.36

468.41

468.46

468.51

468.56

468.61

468.66

468.71

468.76

468.81

468.86

468.91

468.96

469.01

469.06

469.11

469.16

469.21

469.26

469.31

469.36

469.41

469.46

469.51

469.56

469.61

469.66

469.71

469.76

469.81

469.86

469.91

469.96

470.01

470.06

470.11

470.16

470.21

470.26

470.31

470.36

470.41

470.46

470.51

470.56

470.61

470.66

470.71

470.76

470.81

470.86

470.91

470.96

471.01

471.06

471.11

471.16

471.21

471.26

471.31

471.36

471.41

471.46

471.51

471.56

471.61

471.66

471.71

471.76

471.81

471.86

471.91

471.96

472.01

472.06

472.11

472.16

472.21

472.26

472.31

472.36

472.41

472.46

472.51

472.56

472.61

472.66

472.71

472.76

472.81

472.86

472.91

472.96

473.01

473.06

473.11

473.16

473.21

473.26

473.31

473.36

473.41

473.46

473.51

473.56

473.61

473.66

473.71

473.76

473.81

473.86

473.91

473.96

474.01

474.06

474.11

474.16

474.21

474.26

474.31

474.36

474.41

474.46

474.51

474.56

474.61

474.66

474.71

474.76

474.81

474.86

474.91

474.96

475.01

475.06

475.11

475.16

475.21

475.26

475.31

475.36

475.41

475.46

475.51

475.56

475.61

475.66

475.71

475.76

475.81

475.86

475.91

475.96

476.01

476.06

476.11

476.16

476.21

476.26

476.31

476.36

476.41

476.46

476.51

476.56

476.61

476.66

476.71

476.76

476.81

476.86

476.91

476.96

477.01

477.06

477.11

477.16

477.21

477.26

477.31

477.36

477.41

477.46

477.51

477.56

477.61

477.66

477.71

477.76

477.81

477.86

477.91

477.96

478.01

478.06

478.11

478.16

478.21

478.26

478.31

478.36

478.41

478.46

478.51

478.56

478.61

478.66

478.71

478.76

478.81

478.86

478.91

478.96

479.01

479.06

479.11

479.16

479.21

479.26

479.31

479.36

479.41

479.46

479.51

479.56

479.61

479.66

479.71

479.76

479.81

479.86

479.91

479.96

480.01

480.06

480.11

480.16

480.21

480.26

480.31

480.36

480.41

480.46

480.51

480.56

480.61

480.66

480.71

480.76

480.81

480.86

Dohoda o vzájemné spolupráci

Tato smlouva se uzavírá na základě dobrovolné a vzájemné dohody smluvních stran a upravuje předmět, účel, cíl a formu spolupráce ve vymezených oblastech společného zájmu

I.

Smluvní strany

M i l o s t a

Narozena:

Bydliště: 270 33 Jesenice

a

Město Jesenice

IČ: 00243825

Zastoupené: Ing. Janem Polákem, starostou

Se sídlem: Mírové náměstí 368, 270 33 Jesenice

II.

Předmět, účel a cíl smlouvy

1. Předmětem smlouvy je vzájemná spolupráce na dodatečném projednání dědictví a dořešení majetkoprávních vztahů k pozemkům zapsaných na LV 398, mj. i k pozemku parc. č. 184/20 o výměře 62 m² v k. ú. Jesenice u Rakovníka.
2. Smluvní strany projevují iniciativu společného prospěchu spolupracovat při zajištění předmětu této smlouvy definovaného v čl. II, odst. 1.

III.

Forma spolupráce

1. Na straně města Jesenice spočívá spolupráce zejména v administrativní asistenci při jednáních s příslušnými státními orgány (soudy, notářský úřad, apod.) a úhradě nákladů spojených s dodatečným projednáním dědictví (správní poplatky).
2. Na straně paní Miluše Boháčové spočívá spolupráce v dodání požadovaných listin a dokumentů vedoucích k zajištění hladkého průběhu dědického řízení a příslibu, že městu Jesenice bude pozemek parc. č. 184/20 o výměře 62 m² v k. ú. Jesenice u Rakovníka nacházející se pod místní komunikací v ul. Hradní odprodán za cenu rovnou nákladům dědického řízení.
3. Paní Miluše Boháčová jako jeden z budoucích dědiců a nabyvatelů souhlasí s užitím pozemku uvedeného v čl. II, odst. 1 této smlouvy za účelem realizace projektu „Rekonstrukce místní komunikace – ulice Hradní, Jesenice“ a pak za účelem získání dotace na tento projekt z Regionálního operačního programu NUTS 2 Střední Čechy z prioritní osy 1. – Doprava, Oblasti podpory 1.1 – Regionální dopravní infrastruktura – Místní komunikace a rovněž zajištění udržitelnosti projektu po dobu 5 let od finančního ukončení projektu.

IV.

Práva a povinnosti

1. Smluvní strany se vůči sobě zavazují, že nezveřejní informace získané v průběhu výše vymezené spolupráce, jež by byly způsobilé přivodit újmu jedné ze smluvních stran a to i po ukončení trvání této smlouvy.

2. Smluvní strany se zavazují, že neposkytnou třetí osobě takové informace, které vyžadují napřed dohodnutý souhlas druhé smluvní strany.
3. Po vzájemné dohodě mohou smluvní strany zapojit do spolupráce podle této smlouvy i další osoby, jestliže to podpoří úspěšnější a rychlejší dosažení cíle.
4. Smluvní strany jsou povinny vzájemně se informovat o všem, co se týká oblasti spolupráce a spolupůsobnosti při aktivitách potřebných k dosažení cíle. Při jejich realizaci postupovat ve smyslu platných právních předpisů.
5. Nedodržování dohodnutého plnění a porušování právních předpisů může být důvodem vypovězení smlouvy.
6. Změny obsahu této smlouvy je možné jen písemně se souhlasem smluvních stran, na návrh jedné z nich.

V.

Závěrečná ustanovení

1. Smlouva se uzavírá do doby dosažení výše vymezeného cíle.
2. Smlouva nabývá účinnosti dnem podpisu statutárními zástupci smluvních stran.
3. Tato smlouva je vyhotovena ve třech vyhotoveních, Město Jesenice obdrží 2 výtisky a druhá smluvní strana 1 výtisk.

V Jesenici dne 25. 5. 2015

Boháčová

V Jesenici dne 25. 5. 2015

Polák

Město Jesenice
zastoupené starostou Ing. Janem Polákem

