



PROTOKOL O KONTROLE

CENTRUM PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ ČESKÉ REPUBLIKY
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE
U NÁKLADOVÉHO NÁDRAŽÍ 3144/4
130 00 PRAHA 4

V Jihlavě 2. 6. 2023

Počet příloh: 1

Č. j.: SpisCe 845/2023/OVYS_CENT 10438/2023

Číslo kontroly: 005382-2023/IROP

PROTOKOL O KONTROLE

Podle ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále také „ZFK“) byla provedena kontrola od stolu projektu realizovaného v rámci Integrovaného regionálního operačního programu

1. Kontrolní skupina

Složení kontrolní skupiny	Jméno a příjmení
Vedoucí kontrolní skupiny	Ing. Markéta Lisová
Člen kontrolní skupiny	Ing. Radka Partlová
Pověření (číslo; datum vydání)	Pověření ke kontrole čj. SpisCe 845/2023/OVYS_CENT 8249/2023 ze dne 21. 4. 2023

2. Projekt

Registrační číslo projektu	CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821
Název projektu	Vybudování odborných učeben a modernizace stávajících učeben 1. ZŠ v Novém Městě na Moravě
Název (jméno) kontrolované osoby	Město Nové Město na Moravě
Sídlo (adresa) kontrolované osoby	Vratislavovo náměstí 103



	592 31 Nové Město na Moravě
IČO (IČ) kontrolované osoby	00294900
Statutární orgán kontrolované osoby	Michal Šmarda, starosta
Osoby, s nimiž bylo za kontrolovanou osobu jednáno	-
Doba realizace projektu	6. 10. 2016 – 30. 9. 2021 (59,8 měsíců)

3. Kontrola

Číslo kontroly	005382-2023/IROP
Předmět kontroly	Předmětem veřejnosprávní kontroly od stolu bylo ověření podezření na nesrovnalost, které vyplývá z porušení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, které vzniklo při zadávání veřejné zakázky <i>Vybudování odborných učeben a modernizace stávajících učeben 1.ZŠ v NMNM – část 1) provedení stavebních prací</i> označené v MS2014+ číslem VZ 0003.002, a které bylo potvrzeno Rozhodnutím ministra o námitkách č.j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023.
První kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena	Doručení Oznamení o zahájení kontroly č. j. SpisCe 845/2023/OVYS_CENT 8249/2023 ze dne 21. 4. 2023
Datum prvního kontrolního úkonu	21. 4. 2023
Přerušení kontroly od/do; důvod	Kontrola nebyla přerušena
Poslední kontrolní úkon předcházející zpracování Protokolu	Vyčíslení podezření na nesrovnalost
Datum posledního kontrolního úkonu	30. 5. 2023
Místo konání kontroly	Územní odbor IROP pro Kraj Vysočina Brněnská 2806/71



	586 01 Jihlava (jedná se o kontrolu prováděnou tzv. od stolu)
Popis kontrolního vzorku	Předmětem veřejnosprávní kontroly od stolu bylo ověření výdajů vyúčtovaných v rámci realizace veřejné zakázky <i>Vybudování odborných učeben a modernizace stávajících učeben 1.ZŠ v NMNM – část 1) provedení stavebních prací</i> označené v MS2014+ číslem VZ0003.002 v návaznosti na Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023.
Objem zkontrolovaných výdajů	<p>Celkové schválené způsobilé výdaje z VZ0003.002 ve výši 31 719 846,64 Kč, u pětietapového projektu, ve struktuře financování:</p> <p>Žádost o platbu č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2018/001/POST (dále jen „ŽoP č. 1) ve výši 0,00 Kč</p> <p>Žádost o platbu č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2019/002/POST (dále je „ŽoP č. 2“) ve výši 2 449 452,66 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none">• podíl ERDF 85 %,• podíl národních zdrojů ze státního rozpočtu 5 %,• podíl finančních prostředků z rozpočtu obcí 10 %. <p>Žádost o platbu č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2020/003/POST (dále jen „ŽoP č. 3“) ve výši 19 115 587,44 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none">• podíl ERDF 85 %,• podíl národních zdrojů ze státního rozpočtu 5 %,• podíl finančních prostředků z rozpočtu obcí 10 %.



	<p>Žádost o platbu č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2020/004/POST (dále jen „ŽoP č. 4“) ve výši 6 341 049,00 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none">• podíl ERDF 85 %,• podíl národních zdrojů ze státního rozpočtu 5 %,• podíl finančních prostředků z rozpočtu obcí 10 % Kč. <p>Žádost o platbu č. CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2021/005/POST (dále jen „ŽoP č. 5“) ve výši 3 813 757,54 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none">• podíl ERDF 85 %,• podíl národních zdrojů ze státního rozpočtu 5 %,• podíl finančních prostředků z rozpočtu obcí 10 %.
Objem kontrolou odhalených nezpůsobilých výdajů	5 874 966,12 Kč
Kontrolované období/etapa	6. 10. 2016 – 30. 9. 2021 (období realizace projektu)

4. Kontrolní zjištění

Přehled zjištění:	
Č. 1	<p>Podezření na nesrovnalost vyplývající z porušení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, při realizaci veřejné zakázky s názvem „Vybudování odborných učeben a modernizace stávajících učeben 1.ZŠ v NMNM – část 1) provedení stavebních prací“:</p> <p>Veřejnosprávní kontrola od stolu (dále jen „VSK“) byla zahájena doručením Oznámení o zahájení kontroly č.j. SpisCe 845/2023/OVYS_CENT 8249/2023, v návaznosti na podezření na nesrovnalost, které vyplývá z Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023 (dále jen „Rozhodnutí ministra“).</p> <p>Kontrolovaná osoba byla informována interní depeší dne 27. 7. 2022 o dokončení administrativního ověření Žádosti o platbu</p>



č. CZ.06.2.67/0.0./16_062/0003821/2021/005/POST, v rámci kterého bylo identifikováno porušení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění (dále jen „ZZVZ“), které vzniklo při realizaci veřejné zakázky s názvem „Vybudování odborných učeben a modernizace stávajících učeben 1.ZŠ v NMNM – část 1) provedení stavebních prací“ označené v MS2014+ číslem VZ0003.002 (dále jen „VZ0003“). Byla identifikována 2 porušení, označená jako:

- A.1 - porušení § 48 odst. 8 ZZVZ, kterého se kontrolovaná osoba (zadavatel) dopustila tím, že vítězného dodavatele nevyzvala k objasnění prokázání splnění technické kvalifikace dle § 79 odst. 2 písm. a) ZZVZ, a ani jej nevyločila ze zadávacího řízení, přestože jí předložené referenční zakázky neprokazovaly splnění požadavků a současně nebylo vítězným dodavatelem prokázáno ani splnění požadavků na technickou kvalifikaci dle § 79 odst. 2 písm. c) ZZVZ u osoby na pozici hlavního stavbyvedoucího;
- A.2 – porušení § 222 odst. 1 ZZVZ ve spojení s § 222 odst. 3 písm. b) ZZVZ spočívající v umožnění podstatné změny závazku ze smlouvy o dílo s vybraným dodavatelem, a to umožněním zápočtu pohledávek vybraného dodavatele proti smluvním pokutám za prodlení zhotovitele, kdy proti uplatněné smluvní pokutě za nedodržení tří milníků ze strany zhotovitele a náhradě způsobené škody ve výši 4 816 464,33 Kč byly započteny vícenáklady zhotovitele, vzniklé v souvislosti s prováděním díla dle smlouvy ve výši 1 948 521,33 Kč bez DPH a smluvní pokuty vzniklé zhotoviteli v souvislosti s prováděním díla dle smlouvy ve výši 2 867 943,00 Kč bez DPH. ŘO IROP konstatoval, že podstatná změna závazku ze smlouvy mající charakter poskytnutí ekonomické výhody vybranému dodavateli nespočívá v samotné možnosti vzájemného zápočtu, ale v tom, co je do takového zápočtu na jednotlivých stranách zahrnuto, a jak a na základě čeho byly uvedené hodnoty stanoveny¹.

Finanční oprava za zjištění A.1, které bylo identifikováno již před proplacením prvních výdajů z dotčené zakázky, byla stanovena ve výši 5 % z částky poskytnuté podpory na dotčenou zakázku, a byla uplatněna v žádostech o platbu č. 2 až č. 4, v nichž byly výdaje z dotčené zakázky nárokovány. Finanční oprava za zjištění A.2, které bylo identifikováno při kontrole závěrečné žádosti o platbu (tedy ve chvíli kontroly všech změn dotčené smlouvy o dílo), byla stanovena ve výši 25 % z částky poskytnuté podpory na dotčenou zakázku, byla uplatněna v žádosti o platbu č. 5. Kontrolní skupina dodává, že v souladu s Podmínkami k Rozhodnutí o poskytnutí

¹ Jednotlivá zjištění podrobněji viz Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj Č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023.



dotace se jednotlivé finanční opravy na jedné zakázce nesčítají a uplatňuje se vždy ta nejvyšší z finančních oprav na dané zakázce.

Kontrolovaná osoba proti výsledku kontroly podala dne 11. 8. 2022 odůvodněné námitky, které byly předány Ministerstvu pro místní rozvoj, které vykonává roli Řídicího orgánu IROP (dále jen „ŘO IROP“), dne 18. 8. 2022 poté, co Centrum pro regionální rozvoj České republiky po podaných námitkách nepřehodnotilo svůj dosavadní závěr.

Námitky byly posouzeny v souladu ustanovením § 14e odst. 2 zák. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), v platném znění (dále jen „zákon o rozpočtových pravidlech“) poskytovatelem dotace. Na základě Rozhodnutí ministra byly **námitky** kontrolované osoby shledány jako **nedůvodné**. Bylo rozhodnuto, cit.: „*Opatření poskytovatele dotace ze dne 27. 7. 2022, kterým nebyla dle ustanovení § 14e zákona o rozpočtových pravidlech za porušení části III odstavec 1 bod 2 Podmínek Rozhodnutí vyplacena část dotace ve výši 25 % z částky dotace určené k financování veřejné zakázky s názvem „Vybudování odborných učeben a modernizace stávajících učeben 1.ZŠ v NMNM – část 1) provedení stavebních prací“ označené v MS2014+ číslem VZ0003 nárokované v ŽoP č. 5 považují za oprávněné.*“

Podezření na nesrovnalost se týká části vyčíslené finanční opravy za porušení pravidel pro dávání zakázek u VZ0003.

V žádostech o platbu č. 2 – č. 5 bylo z VZ0003 uplatněno 34 459 840,69 Kč bez DPH (pozn. DPH nebylo součástí způsobilých výdajů):

VZ0003	Vykazované výdaje v ŽoP bez DPH v Kč
ŽoP č. 1	0,00
ŽoP č. 2	2 578 371,22
ŽoP č. 3	20 121 671,00
ŽoP č. 4	6 674 788,42
ŽoP č. 5	5 085 010,05
Celkem	34 459 840,69



Finanční oprava ve výši 25 %, tj. $34\,459\,840,69 \times 0,25 = 8\,614\,960,17$ Kč bez DPH – jedná se o celkovou výši finanční opravy z VZ0003.

V ŽoP č. 5 byly z VZ0003 nárokovány výdaje ve výši 5 085 010,05 Kč, které byly v rámci této ŽoP kráceny finanční opravou 25 % v celkové výši 1 271 252,51 Kč, tj. $5\,085\,010,05 \times 0,25 = 1\,271\,252,51$ Kč, z toho výše dotace 1 144 127,26 Kč (tj. procento dotace 85 % (ERDF) + 5 % (SR) = 90 %, tedy $1\,271\,252,51 \text{ Kč} \times 0,9 = 1\,144\,127,26$ Kč).

V ŽoP č. 2 – 4 byly z VZ0003 uplatněny finanční opravy ve výši 5 % z důvodu již dříve identifikováno porušení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění (dále jen „ZZVZ“), které vzniklo při zadávání veřejné zakázky VZ0003 a tato finanční oprava byla potvrzena Rozhodnutím o námitkách vydaném ministryní pro místní rozvoj dne 15. 1. 2019 pod č. j. MMR-49744/2019-26. V rámci těchto ŽoP č. 2 - 4 kráceny způsobilé výdaje v celkové výši 1 468 741,54 Kč bez DPH:

VZ0003	Vykazované výdaje bez DPH v Kč	Sankce 5 %
ŽoP č. 1	0,00	0,00
ŽoP č. 2	2 578 371,22	128 918,56
ŽoP č. 3	20 121 671,00	1 006 083,56
ŽoP č. 4	6 674 788,42	333 739,42
Celkem	29 374 830,64	1 468 741,54

Podezření na nesrovnalost činí rozdíl mezi celkovou výší finanční opravy a finančními opravami, které byly kráceny v rámci jednotlivých ŽoP, tj. $8\,614\,960,17 \text{ Kč} - 1\,271\,252,51 \text{ Kč} - 1\,468\,741,54 \text{ Kč} = 5\,874\,966,12 \text{ Kč}$, z toho výše dotace 5 287 469,51 Kč (tedy $5\,874\,966,12 \text{ Kč} * 0,9 = 5\,287\,469,51 \text{ Kč}$).

Důkaz:

Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023

Objem zjištění v Kč:

Celková hodnota podezření na nesrovnalost činí 5 874 966,12 Kč, z toho podíl ERDF činí 85 %, podíl národních zdrojů ze státního rozpočtu 5 % a finanční prostředky z rozpočtu obcí (tj. vlastní podíl kontrolované osoby) činí 10 %.



	<p>Projekt obsahoval 5 žádostí o platbu. Podezření na nesrovnalost vyplývající ze Zjištění č. 1 se vztahuje k Žádostem o platbu:</p> <ul style="list-style-type: none">• č. 2 (CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2019/002/POST) ve výši 515 674,24 Kč,• č. 3 (CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2020/003/POST) ve výši 4 024 334,19 Kč,• č. 4 (CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821/2020/004/POST) ve výši 1 334 957,69 Kč.
	<p>Příloha č.1: Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023</p>

5. Průběh kontroly

Předmětem projektu s názvem **Vybudování odborných učeben a modernizace stávajících učeben 1. ZŠ v Novém Městě na Moravě**, registrační číslo **CZ.06.2.67/0.0/0.0/16_062/0003821**, byla nástavba odborných učeben, modernizace stávající odborné třídy, výstavba kompletního zázemí pro praktické pracovní dovednosti a zajištění bezbariérovosti budovy základny školy Vratislavovo náměstí 124 v Novém Městě na Moravě.

Projekt byl realizován na základě:

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46222/2017-91/1 ze dne 2. 11. 2017,
- Změnového Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46222/2017-91/2 ze dne 6. 6. 2019,
- Změnového Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46222/2017-91/3 ze dne 30. 7. 2019,
- Změnového Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46222/2017-91/4 ze dne 8. 7. 2020,
- Změnového Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46222/2017-91/5 ze dne 16. 12. 2020,
- Změnového Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46222/2017-91/6 ze dne 31. 3. 2021,
- Změnového Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 46222/2017-91/2 ze dne 19. 7. 2021.

Realizace projektu probíhala v rámci pěti etap v období 6. 10. 2016 – 30. 9. 2021, přičemž projekt je ve stavu *PP41 – Projekt finanční ukončen ze strany ŘO*.

ZAHÁJENÍ KONTROLY

Kontrola byla z moci úřední zahájena dne 21. 4. 2023 prvním kontrolním úkonem, a to doručením Oznámení o zahájení kontroly č.j. SpisCe 845/2023/OVYS_CENT 8249/2023



kontrolované osobě v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb.

PRŮBĚH KONTROLY

Při vyčíslení podezření na nesrovnalost vycházela kontrolní skupina z informací k VZ003 poskytnutých v Žádostech o platbu č. 2 až č. 5 a z Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023.

Žádost o platbu č. 1 není podezřením na nesrovnalost dotčena, neboť neobsahuje výdaje související k VZ003.

Kontrolovaná osoba nedoložila prostřednictvím interní depeše (ani jiným způsobem) žádné nové dokumenty či informace a kontrolní skupina vycházela z dokumentů uvedených v předchozím odstavci.

Podrobný popis Zjištění č. 1 je uveden v části 4. Protokolu - Kontrolní zjištění.

6. Opatření k nápravě

Kontrolovaná osoba je povinna přijmout na základě § 18 ZFK následující opatření k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole na místě bez zbytečného odkladu nejpozději ve stanovené lhůtě.

Č.	Opatření k nápravě	Termín
	Opatření k nápravě nebyla uložena.	

7. Doporučení k nápravě

Č.	Doporučení k nápravě
	Nebyla uložena doporučení k nápravě.

8. Závěr kontroly

Veřejnosprávní kontrolou od stolu bylo konstatováno Zjištění č. 1 vztahující se k VZ003 (resp. VZ003.02), která zakládá podezření na nesrovnalost. Podezření na nesrovnalost vychází ze závěrů Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023. Zjištění č. 1 je popsáno v části 4. Kontrolní zjištění tohoto Protokolu. Celková výše podezření na nesrovnalost činí **5 874 966,12 Kč (z toho dotace 5 287 469,51 Kč)**.



Podezření na nesrovnalost bude v souladu s kap. 17 Obecných pravidel pro žadatele a příjemce oznámeno Řídicímu orgánu Integrovaného regionálního operačního programu (ŘO IROP).

9. Poučení

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v Protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto Protokolu o kontrole. Námitky lze podat u Centra pro regionální rozvoj České republiky na adrese Brněnská 2806/71, 586 01 Jihlava (datová schránka: mp6msa3) a zároveň elektronicky na adresu vedoucího kontrolní skupiny Ing. Markéty Lisové, e-mail: marketa.lisova@crr.cz.

Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti kterému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s kontrolním zjištěním. V případě, že budou písemné a zdůvodněné námitky podány po stanovené lhůtě, nelze jim vyhovět.

Kontrolní skupina	Jméno a příjmení	Podpis
Vedoucí	Ing. Markéta Lisová	
Člen	Ing. Radka Partlová	

10. Rozdělovník

Protokol byl vyhotoven v Jihlavě dne 2. 6. 2023 v rozsahu 10 stran.

Písemné vyhotovení Protokolu o kontrole zůstává součástí kontrolního spisu².

Stejnopis Protokolu o kontrole bude doručen kontrolované osobě – Město Nové Město na Moravě (IČO 00294900), Vratislavovo náměstí 103, 592 31 Nové Město na Moravě.

Přílohy Protokolu:

Příloha č. 1 – Rozhodnutí ministra pro místní rozvoj č. j.: MMR-1306/2023-26 ze dne 23. 1. 2023

² Pozn. informace uvedené v MS2014+ jsou samy o sobě spisem.