



Státní fond životního prostředí České republiky

Odbor veřejnosprávních kontrol
Oddělení I
Kaplanova 1931/1
148 00 Praha 11

V Praze dne 23. 2. 2021
Č. j.: SFZP 026247/2021
Počet stran: 16
Výtisk č. 2
Číslo kontroly: 002574-2020/OPZP

Protokol o kontrole

Podle ustanovení § 8a (§ 8/§ 9) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, byla provedena kontrola na místě projektu realizovaného v rámci **Operačního programu Životní prostředí**.

1. Kontrolní skupina:

Složení kontrolní skupiny	Jméno a příjmení
vedoucí	Ing. Pavel Šefl
člen	Mgr. Michaela Trnková
člen	Ing. Lenka Flusserová
Pověření ke kontrole	č.j. SFZP 147273/2020 ze dne 2. 12. 2020

2. Kontrolovaný projekt:

Registrační číslo projektu	CZ.05.3.29/0.0/0.0/17_076/0005307
Název projektu	Rekultivace bývalé skládky "U Dubu", Černošice

Název (jméno) kontrolované osoby	Město Černošice
Sídlo (adresa) kontrolované osoby	Karlštejnská 259 252 28 Černošice
IČ kontrolované osoby	00241121
Statutární orgán/zástupce kontrolované osoby	Mgr. Filip Kořínek, starosta města
Osoby, s nimiž bylo za kontrolovanou osobou jednáno	Mgr. Ing. Monika Formáčková, projektový manažer

3. Kontrola na místě:

Zaměření (předmět) kontroly	ověření plnění podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314030010, včetně jeho případných dodatků
První kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena	doručení Oznámení o zahájení kontroly č.j. SFZP 147265/2020 ze dne 2. 12. 2020 kontrolované osobě
Datum zahájení kontroly	2. 12. 2020, úvodní jednání 7. 12. 2020
Přerušení kontroly od/do a důvod přerušení	kontrola nebyla přerušena
Poslední kontrolní úkon předcházející zpracování protokolu	zaslání Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo na TDS
Datum posledního kontrolního úkonu	9. 2. 2021
Místo konání kontroly	sídlo kontrolované osoby: Karlštejnská 259, 252 28 Černošice místo realizace: rekultivovaná skládka „U Dubu“
Popis kontrolního vzorku	nebyl stanoven - prováděna 100% kontrola ve vztahu k předložené žádosti o platbu (dále ŽoP č. 1 - 3)
Doba realizace projektu	21. 6. 2019 - 30. 6. 2021
Kontrolované období (etapa)	30. 6. 2017 - 3. 11. 2020 (ŽoP č. 1 - 3)
Seznam kontrolovaných dokumentů	Popis technické, ekonomické dokumentace a faktické realizace projektu uvedeno v textu protokolu.

4. Kontrola realizace projektu (technické dokumentace):

Oznámení o zahájení kontroly č.j. 147265/2020 a Pověření ke kontrole č.j. SFZP 147273/2020 bylo doručeno dne 2. 12. 2020 do datové schránky kontrolované osoby. Úvodní jednání veřejnosprávní kontroly se konalo dne 7. 12. 2020 za přítomnosti členů kontrolní skupiny a zástupce kontrolované osoby (Mgr. Ing. Monika Formáčková, projektová manažerka) v sídle kontrolované osoby (Městský úřad Černošice, Karlštejnská 259, 252 28 Černošice). Zástupce kontrolované osoby byl seznámen s programem kontroly a s právy a povinnostmi kontrolované osoby a podepsal Poučení o právech a povinnostech kontrolované osoby č.j. SFZP 148877/2020. Členové kontrolní skupiny podepsali Prohlášení o nepodjatosti č.j. SFZP 150645/2020 a Poučení členů kontrolní skupiny/přizvané osoby o jejich právech a povinnostech č.j. SFZP 150644/2020.

Oprávnění paní Mgr. Ing. Moniky Formáčkové, projektové manažerky, jednat jménem kontrolované osoby bylo prokázáno předložením Pověření zaměstnance jednáním za město Černošice z 30. 11. 2020, vydané Mgr. Filipem Kořínkem, starostou města. Oprávnění Mgr. Filipa Kořínka bylo prokázáno předložením Potvrzení o zvolení, výňatku z ustavujícího zasedání zastupitelstva města Černošice konaného dne 31. 10. 2018.

Podkladem pro poskytnutí dotace byla žádost o poskytnutí podpory podaná v rámci 76. výzvy OPŽP, která byla vyhlášena pro období od 3. 4. 2017 do 3. 6. 2017, prostřednictvím MS2014+, registrovaná dne 30. 6. 2017.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314030010 (dále jen „RoPD“) bylo vydáno dne 30. 11. 2017 včetně přílohy č. 1 k RoPD – podmínky poskytnutí dotace a přílohy č. 2 k RoPD - stanovení finančních oprav a tabulka postihů.

Dne 20. 8. 2019 byla provedena změna č. 1 řídicího dokumentu, spočívající ve:

- Změně maximální výše dotace z 35 499 634,68 Kč na 35 093 232,51 Kč
- Změně termínu pro dosažení účelu dotace z 30. 6. 2020 na 30. 6. 2021
- Změně termínu pro ukončení realizace projektu z 31. 12. 2019 na 31. 12. 2020
- Změně termínu pro předložení podkladů k ZVA z 30. 6. 2020 na 30. 6. 2021

Dne 5. 12. 2019 byla provedena změna č. 2 řídicího dokumentu, spočívající ve:

- Změně maximální výše dotace z 35 093 232,51 Kč na 35 221 795,01 Kč

Ostatní podmínky vydaného RoPD ze dne 30. 11. 2017 zůstaly v platnosti.

Předmětem podpory dle vydaného RoPD je rekultivace skládky odpadů ve Středočeském kraji. Skládky bude uvedena do stavu, který umožní její zapojení do okolního prostředí, přičemž budou eliminovány negativní dopady skládky na okolí. Budou realizována technická opatření, která objekt zabezpečí a zabrání vsakování srážkových vod do povrchu skládky a tím i vymývání uloženého materiálu a bude provedena biologická rekultivace, která navrátí objekt funkcím lesa.

Předmět podpory je blíže specifikován v dokumentech k realizaci akce, které byly kontrolovanou osobou předloženy na místě kontroly:

- Žádost o podporu
- Pověření zaměstnance jednáním za město Černošice z 30. 11. 2020
- Městský úřad Černošice – Společné rozhodnutí - Rozhodnutí o umístění stavby a stavební povolení z 22. 6. 2017, č.j. MUCE 39119/2017 OSU
- Městský úřad Černošice – Změna stavby před jejím dokončením z 2. 11. 2020, č.j. MUCE 151247/2020 OSU
- Krajský úřad Středočeského kraje - Stanovisko KÚ k žádosti o poskytnutí dotace z OPŽP na realizaci projektu „Rekultivace bývalé skládky „U Dubu“, Černošice " z 26. 6. 2017, č.j. 074126/2017/KUSK
- Krajský úřad Středočeského kraje – povolení k dočasnému odnětí části PUPFL ze dne 26. 6. 2017, č.j. 070912/2017/KUSK
- AOPK ČR – Správa CHKO Český Kras – závazné stanovisko – souhlas s vydáním rozhodnutí o umístění stavby z 29. 5. 2017, č.j. SR/0934/SC/2017
- ČIŽP – vyjádření k dokumentaci pro společné územní a stavební řízení ze dne 29. 5. 2017, č.j. ČIŽP/41/IPP/1706552.022/17/PPA
- Povodí Vltavy, státní podnik – Stanovisko správce povodí ze dne 19. 5. 2017, č.j. 27175/342/Ron
- Znalecký posudek o ceně lesního pozemku
- Protokol o předání staveniště ze dne 2. 7. 2019
- Protokol o předání a převzetí díla z 25. 11. 2020
- Fotodokumentace z průběhu realizace
- Stavební deníky – 2ks
- Zápisy z kontrolních dnů
- Dokumentace pro společné územní rozhodnutí a stavební povolení projektu Rekultivace bývalé skládky „U Dubu“ Černošice, vyhotovená Ing. Jiřím Maršálem v březnu 2017

- Dokumentace pro provádění stavby projektu Rekultivace bývalé skládky „U Dubu“ Černošice, vyhotovená Interprojekt Odpady, s r.o. v červnu 2018
- Dokumentace změn stavby před dokončením projektu Rekultivace bývalé skládky „U Dubu“ Černošice, vyhotovená firmou Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o. v červnu 2020
- Smlouva o dílo uzavřená dne 21. 6. 2019 se zhotovitelem AVE-CSG-PS zastoupeným AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o.
- Dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený dne 30. 6. 2020
- Doklady k veřejné zakázce včetně nabídek s obálkami
- Archivační a skartační řád
- Oznámení o změně a Změnové listy č. 1 a 2

Realizace projektu

V době konání kontroly byly dokončeny práce spojené s revitalizací skládky a objednatel dne 25. 11. 2020 dílo převzal s vadami a nedodělky nebránícími užívání, konkrétně zbývalo dokončit úklid staveniště a provést drobné montážní práce na objektu hangáru. V době provádění VSK nebyla provedena kolaudace. Zájmové území je umístěno na lokalitě „U Dubu“ na pozemcích p. č. 4090/10, p. č. 4090/1 a p. č. 4090/22 v k. ú. Černošice. Byla provedena rekultivace skládky a výsadba stromů v souladu s projektovou dokumentací. Byla provedena úprava svahu skládky pro lepší odvod dešťové vody, odplynění skládky je svedeno do koksokompostového filtru. Podél skládky byly po obou stranách vytvořeny příkopy směřující za svahu, pro odvod dešťové vody. V prostoru skládky byl vybudován hangár splňující svými rozměry požadavky AOPK. V souladu s požadavky AOPK byla v prostoru skládky vytvořena dvě broukoviště.

Stavební práce :

Smlouva o dílo uzavřená dne 21. 6. 2019 se zhotovitelem AVE-CSG-PS zastoupeným AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., IČ 493 56 089 (vedoucí společník), CHEMIA SYSTEM GEO s.r.o., IČ 256 92 275 (společník) a PROFISTAV Litomyšl, a.s., IČ 277 42 741 (společník)

Předmět plnění: Provedení revitalizace skládky

Cena celkem bez DPH: 32 956 865,18 Kč, cena s DPH: 39 877 806,87 Kč

Dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený dne 30. 6. 2020 – Prodloužení lhůty pro realizaci díla o 60 dnů, případně o dalších 30 ode dne prokazatelného předání dokumentace zhotoviteli.

Vyfakturováno celkem: 28 142 347,61 Kč bez DPH, 34 052 240,62 Kč s DPH (ŽoP č. 1-3)

Způsobilé výdaje: 34 052 240,62 Kč

Technický dozor stavebníka :

Smlouva o dílo č. CES 152/2019 ze dne 18. 6. 2019 uzavřená s Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., Píšťovy 820, 537 01 Chrudim, IČ: 15053695

Předmět plnění: Provádění výkonu technického dozoru stavebníka

Cena celkem bez DPH: 669 200,- Kč. Cena s DPH 809 732,00 Kč

Dodatek č. 1 z 30. 11. 2020 - upravuje změny rozpisu předmětu plnění a s tím spojené změny odměny za poskytnuté plnění s ohledem na změnu počtu kontrolních dnů z důvodu prodloužení termínu realizace - Celkové vícepráce 136 000,00 Kč bez DPH, méněpráce 136 400,00 Kč bez DPH

Vyfakturováno celkem: 503 000,- Kč bez DPH, 608 630,- Kč s DPH (ŽoP č. 1-3)
Způsobilé výdaje: 608 630,- Kč

Manažerské řízení :

Příkazní smlouva č. 120/2018 ze dne 19. 3. 2018 uzavřená s ČISTÁ PŘÍRODA VÝCHODNÍCH ČECH o.p.s., Tovární 1112, 537 01 Chrudim, IČ: 28771648

Předmět plnění: Manažerské řízení projektu

Cena celkem bez DPH: 128 000,00 Kč

Vyfakturováno celkem: 38 400,- Kč bez DPH (ŽoP č. 1)
Způsobilé výdaje: 38 400,- Kč

Organizace výběrového řízení :

Příkazní smlouva č. CES 110/2018 ze dne 19. 3. 2018 uzavřená s Tögel Vladimír, JUDr., advokátní kancelář, Ostrovského 253/3, 150 00 Praha, IČ: 12493031

Předmět plnění: Organizace výběrového řízení

Cena celkem bez DPH: 138 000,00 Kč

Dodatek č. 1 CES 110/2018 ze dne 21. 2. 2019 - doplňuje termíny plnění jednotlivých fází výkonu činností bez vlivu na celkovou cenu.

Vyfakturováno celkem: 138 000,- Kč bez DPH, 166 980,- Kč s DPH (ŽoP č. 1)
Způsobilé výdaje: 150 282,- Kč

Vyhotovení PD pro ÚŘ a SŘ :

Smlouva o dílo č. CES 432/2016 ze dne 1. 12. 2016 uzavřená s Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., Píšťovy 820, 537 01 Chrudim, IČ: 15053695

Předmět plnění: Vyhotovení PD pro ÚŘ a SŘ

Cena celkem bez DPH: 125 000,00 Kč bez DPH, cena s DPH 151 250,00 Kč

Vyfakturováno celkem: 125 000,- Kč bez DPH, 151 250,- Kč s DPH (ŽoP č.1)
Způsobilé výdaje: 151 250,- Kč

Analýza rizik :

Smlouva o dílo č. 67/2016 ze dne 23. 2. 2016 uzavřená s Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., Píšťovy 820, 537 01 Chrudim, IČ: 15053695

Předmět plnění: Analýza rizik

Cena celkem bez DPH: 172 343,- Kč bez DPH, cena s DPH 208 535,00 Kč

Vyfakturováno celkem: 172 342,97 Kč bez DPH, 208 535,- Kč s DPH (ŽoP č. 1)
Způsobilé výdaje: 208 535,- Kč

Zhotovení projektové dokumentace :

Objednávka č. O/12/20180086 ze dne 24. 7. 2018 uzavřená s Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., Píšťovy 820, 537 01 Chrudim, IČ: 15053695

Předmět plnění: Zhotovení projektové dokumentace

Cena celkem bez DPH: 30 000,- Kč, cena s DPH 36 300,00 Kč

V době VSK nefakturováno

Autorský dozor :

Objednávka č. O/12/20190082 ze dne 25. 6. 2019 uzavřená s Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., Píšťovy 820, 537 01 Chrudim, IČ: 15053695

Předmět plnění: Autorský dozor

Cena celkem bez DPH: 50 000,- Kč, cena s DPH 60 500,00 Kč

V době VSK nefakturováno

Publicita :

Objednávka č. O/12/20190081 ze dne 19. 6. 2019 uzavřená se Zorkou Řezníčkovou, Jungmannovo nábřeží 399, 537 01, Chrudim - Chrudim III (IČ: 18831966 – fyzická osoba podnikající)

Předmět plnění: Objednávka publicity

Cena celkem bez DPH: 15 000,- Kč

Vyfakturováno celkem: 15 000,- Kč bez DPH, 15 000,- Kč s DPH

Způsobilé výdaje: 15 000,- Kč

Změny v realizaci projektu

V průběhu realizace Došlo ke změnám projektu, které jsou popsány ve Změnových listech č. 1 a 2. Jedná se o úpravy konstrukce příkopů a změny ve stavebních objektech SO 07 Oplocení a SO 08 provozní komunikace – obnovení haly. Akce je provedena podle projektové dokumentace Rekultivace bývalé skládky „U Dubu“ Černošice, vyhotovená Interprojekt Odpady, s r.o. v červnu 2018

Termíny realizace projektu

Termín ukončení realizace akce (projektu) dle RoPD (změna) byl stanovený do 31. 12. 2020. V době konání kontroly byly dokončeny práce spojené s revitalizací skládky a objednatel dne 25. 11. 2020 dílo převzal s vadami a nedodělky nebránícími užívání, konkrétně zbývalo dokončit úklid staveniště a provést drobné montážní práce na objektu hangáru. Dne 23. 11. 2020 byla podána žádost o vydání kolaudačního souhlasu. Dne 28. 1. 2021 byla podána žádost o změnu termínu kolaudace z důvodu zdržení na straně úřadů.

Termín pro předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (dále „ZVA“) je v RoPD (změna) stanoven do 30. 11. 2018. Závěrečná zpráva o realizaci vč. příloh byla předložena prostřednictvím MS2014+ dne 30. 6. 2021. **Kontrolní skupina neidentifikovala riziko nesplnění termínu.**

Monitorování projektu

- Zprávy o realizaci

Příjemcem podpory byly v kontrolovaném období vyplněny tři zprávy o realizaci za období 21. 6. 2019 – 25. 9. 2020, která byla SFŽP ČR odeslána prostřednictvím elektronického prostředí MS 2014+. Během kontroly na místě bylo ověřeno, že údaje v ní uvedené odpovídají skutečnosti. Závěrečná zpráva o realizaci nebyla v době kontroly na místě vypracována.

- Indikátory akce (projektu)

Příjemce podpory se ve vydaném RoPD zavázal ke splnění závazných indikátorů dle Podmínek poskytnutí dotace, respekt. dle přílohy č. 1 RoPD.

Č.	Indikátory akce	Jednotka	Plánovaná hodnota	Datum dosažení
1	Plocha rekultivovaných starých skládek z podpořených projektů	Plocha v m2	17 995,00	31. 12. 2020

V době konání kontroly byly dokončeny práce spojené s revitalizací skládky a objednatel dne 25. 11. 2020 dílo převzal s vadami a nedodělky nebránícími užívání, konkrétně zbývalo dokončit úklid staveniště a provést drobné montážní práce na objektu hangáru. Byla provedena rekultivace skládky a výsadba stromů v souladu s projektovou dokumentací. Byla provedena úprava svahu skládky pro lepší odvod dešťové vody, odplynění skládky je svedeno do koksokompostového filtru. Podél skládky byly po obou stranách vytvořeny příkopy směřující za svahu, pro odvod dešťové vody. V prostoru skládky byl vybudován hangár splňující svými rozměry požadavky AOPK. V souladu s požadavky AOPK byla v prostoru skládky vytvořena dvě broukoviště.

Kontrola na místě se uskutečnila dne 5. 12. 2020 za přítomnosti členů kontrolní skupiny (Ing. Pavel Šefl a Mgr. Michaela Trnková), a paní Mgr. Ing. Moniky Formáčkové. Kontrolní skupinou byla pořízena fotodokumentace aktuálního stavu projektu. V průběhu kontroly nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by nasvědčovaly porušení podmínek poskytnutí dotace.

- Předchozí kontroly projektu

Ze strany SFŽP ČR nebyla projektovým manažerem provedena průběžná monitorovací návštěva.

Kontroly ze strany jiných externích subjektů se neuskutečnily.

Financování projektu:

Za akci celkem fakturované výdaje: 35 277 335,62 Kč (s DPH, ŽoP č. 1-3)
způsobilé výdaje: 35 260 637,62 Kč
proplacená výše dotace: 29 971 541,96 Kč (ŽoP č. 1-3, 85 % FS)

Podle předložených dokumentů vztahujících se k realizaci akce (předávací protokoly, fakturace, soupis prací, příkazní smlouvy a smlouvy o dílo) a fyzickou kontrolou realizace na místě, kontrolní skupina ověřila, že způsobilé výdaje projektu předložené SFŽP ČR jako součást dokladů k ŽoP byly v souladu s RoPD. Uznané způsobilé výdaje na realizaci opatření splňují podmínky způsobilosti Pravidel pro žadatele a příjemce podpory (verze 11.0, znění účinné od 31. 3. 2017). Podpora byla příjemci vyplacena včas a v plné výši odpovídající doloženým způsobilým výdajům. Všechny dokumenty předložené na SFŽP ČR (el.prostředím MS 2014+) jako podklady k žádosti o dotaci a následně k žádosti o platbu odpovídají originálům.

Kontrolovaná osoba doložila, že nedošlo k převedení práv a povinností vyplývajících z projektu na třetí osobu a to ani z části, což dle dokumentů předložených při kontrole na místě lze ověřit.

Plnění dalších podmínek dle RoPD

Kontrolou na místě bylo ověřeno splnění požadavků na provádění propagace akce v souladu s přílohou XII. Obecného nařízení a Prováděcím nařízením Komise (EU) č. 821/2014, a povinných pravidel publicity dle Pravidel pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP 2014-2020 Zadávací řízení a ostatní doklady k akci obsahovala loga EU a SFŽP ČR. U vjezdu do prostoru skládky byl v době kontroly umístěn dočasný billboard.

5. Kontrola účtování o dotaci:

Město Černošice příjemce dotace, vede v kontrolovaném období účetnictví v souladu s § 3, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb. Účtuje o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví projektu podvojnými zápisy v ekonomickém software GINIS. Účetnictví projektu „Rekultivace bývalé skládky "U Dubu", Černošice“ je odděleno od ostatního účetnictví příjemce vymezením znakem ORG 12008.

Při kontrole na místě bylo ověřeno:

Použití rozpočtové skladby u příjemce dotace: předfinancování ze SR, které má být pro investice kryto prostředky FS – UZ 15974, nástroj 106, a zdroj 5.

Kontrolované účetní doklady a žádosti o platbu (ŽoP č. 1 až 3) splňují formální a finanční náležitosti podle podmínek vydaného RoPD č. 115D314030010 a PrŽaP v11 pro 76. výzvu OPŽP. Originály faktur jsou označeny názvem a registračním číslem projektu. U faktur vydaných před RoPD byl název a registrační číslo projektu doplněno příjemcem v souladu se způsobem oprav účetních dokladů.

Doklady vztahující se k finanční části projektu jsou řádně archivovány u kontrolované osoby, vč. účetních záznamů v elektronické podobě (Vnitřní předpis č. 3 Spisový řád a plán Městského úřadu Černošice z 21. 12. 2018. Příloha č. 9 Spisový plán - Znaky spisového a skartačního řádu, Spisový znak 88.1 - Dotace, grantová podpora; Skartační znak /lhůta V/10). Kontrolovaná osoba je schopna všechny účetní operace průkazně dokladovat.

Plátcovství DPH – Kontrolovaná osoba je plátcem DPH od 1. 8. 2004 (Celostátní registru plátců DPH). Vzhledem k charakteru akce a žadatele nelze na výdaje uplatnit odpočet DPH. U kontrolovaného projektu se nejedná o ekonomickou činnost DPH je proto způsobilým výdajem a je účtováno jako součást hodnoty pořízených služeb (viz kap. C.6 PrŽaP v11 pro 76. výzvu OPŽP).

Výdaje projektu – kontrolované výdaje ve výši 35 277 335,62 Kč včetně DPH (způsobilé, a nezpůsobilé), na fakturách v účetnictví kontrolované osoby se shodují s údaji uvedenými v dokladech uložených v IS MS2014+. Všechny uvedené výdaje se skutečně vztahují k projektu a vznikly v rámci lhůty způsobilosti výdajů.

Bankovní záruka - v případě zhotovitele díla (AVE-CSG-PS AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., IČ 49356089) byla uzavřena v SoD č. 363/2019 ze dne 21. 6. 2019, v čl. 14.1. dohoda o bankovní záruce na řádné provedení díla ve výši 5% ceny díla bez DPH, konkrétně hodnota ve výši 1 647 843,26 Kč. Záruka bude předána do 15 dnů od nabytí účinnosti SOD.

Zhotovitel díla poskytl příjemci dotace bankovní záruku č. PRAGGO0035953 od ČSOB, a.s. ze dne 18. 6. 2019 na částku 1 647 843,26 Kč, platnou do 31. 12. 2020.

Bankovní záruka dle čl. 14.2. SoD na zajištění závazků v záruční době díla ve výši 5% ceny díla bez DPH ve výši 1 647 843,26 Kč bude předána nejpozději do 10 dnů od převzetí díla bez vad a nedodělků. Záruka nebyla v době VSK na místě předána, neboť nedošlo k převzetí díla bez vad a nedodělků.

Pořízený majetek je zaznamenán na účtu 042 s příslušným vymežujícím znakem ORG 12008. Majetek pořízený částečně z dotace OPŽP bude na majetkovou kartu převeden po kolaudaci, která je v plánu počátkem roku 2021.

Hodnota tohoto majetku na účtu 042 činí ke dni zahájení kontroly 40 095 615,78 Kč včetně DPH.

U projektu nedochází k dvojímu financování, na výdaje projektu je čerpána pouze dotace z EU zatím ve výši 29 971 541,96 Kč (85 % FS) včetně DPH a vlastních zdrojů příjemce ve výši 5 289 095,66 Kč (15 %) včetně DPH - ověřeno v účetnictví příjemce a na webu dotaceeu.cz. Financování projektu nebylo do doby zahájení VSK na místě ukončeno, ŽoP č. 4 byla příjemcem podána do MS2014+ dne 4. 12. 2020 a nebyla součástí kontroly.

Projekt nepodléhá pravidlům veřejné podpory.

Projekt nebude generovat příjmy ve smyslu článku 61 Nařízení Rady (EU) č. 1303/2013.

Finanční prostředky poskytované prostřednictvím SFŽP ČR v rámci OPŽP jako dotace z FS byly připsány na účet č. 94-3629111/0710. Faktury dodavatelům byly hrazeny z účtu č. 27-388063349/0800. Platby dodavatelům projektu byly provedeny v souladu s uzavřenými smlouvami a v plné výši. Nárokované výdaje splňují pravidla způsobilosti dle PrŽaP OPŽP 2014 - 2020 a pravidla způsobilosti stanovené 76. výzvou OPŽP.

Zaúčtování předmětu dotace – v kontrolovaném období od 30. 6. 2017 do 3. 11. 2020 byl při účtování o pořízení majetku z dotace OPŽP, použit účet 042 s vymežujícím znakem ORG 12008.

6. Kontrola výběrových řízení:

Seznam prověřených veřejných zakázek v průběhu realizace kontroly je uveden v tabulce níže (zadavatel VZ je veřejným zadavatelem)

Č.	Typ a druh VZ, evidenční číslo zakázky (datum vyhlášení)	Popis předmětu veřejné zakázky	Počet přijatých/vyřazených nabídek (datum pro podání nabídek)	Jméno či název účastníka (nabídková cena v Kč bez DPH)	Datum uzavření smlouvy a cena smluvní / skutečně uhrazená bez DPH
1.	Užší podlimitní řízení (stavební práce) Z2018-020559 (25. 2. 2019)	Rekultivace bývalé skládky "U Dubu", Černošice	Účast: 2/0 19. 3. 2019 Nabídky: 2/1 30. 4. 2019	<u>Účastník č. 1</u> „AVE-CSG-PS" zastoupená: AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o., IČ: 49356089 - vedoucí společník CHEMIA SYSTÉM GEO s.r.o. IČ: 25692275 - společník PROFISTAV Litomyšl, a.s., IČ: 27742741 – společník (cena: 32 956 865,18 Kč) <u>Účastník č. 2</u> <i>Společnost skládka Černošice SYNER, s.r.o. IČ: 48292516 – vedoucí společník PASTELL spol. s.r.o. IČ: 47549301 - společník (cena: 37 090 740,84 Kč)</i>	21. 6. 2019 32 956 865,18 Kč 30. 6. 2020 Dodatek č. 1 32 962 714,61 Kč/ 24 142 347,61 Kč
2.	VZMR (služby) Uzavřená výzva (7. 5. 2019)	Rekultivace bývalé skládky "U Dubu", Černošice - technický dozor stavebníka	4/0 21. 5. 2019 10:00 hod	<u>Účastník č. 1</u> STAVEBNÍ PORADNA, spol. s r.o. IČ: 62508822 (cena: 693 000,00 Kč) <u>Účastník č. 2</u> GEOtest, a.s. IČ: 62508822 (cena: 688 000,00 Kč) <u>Účastník č. 3</u> Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., IČ: 15053695 (cena: 669 200,00 Kč) <u>Účastník č. 4</u> MERCED a.s. IČ: 25668820 (cena 768 000,00 Kč)	18. 6. 2019 669 200,00 Kč 30. 11. 2020 Dodatek č. 1 668 800,00 Kč/ 503 000,00 Kč

3.	VZMR (služby) 19. 3. 2018	Manažerské řízení projektu	Přímý nákup	Účastník č. 1 ČISTÁ PŘÍRODA VÝCHODNÍCH ČECH o.p.s. IČ: 28771648 (cena: 128 000,00 Kč)	19. 3. 2018 128 000,00 Kč/ 38 400,- Kč
4.	VZMR (služby) 19. 3. 2018	Právní služby - organizace výběrového řízení	Přímý nákup	Účastník č. 1 Tögel Vladimír, JUDr., advokátní kancelář IČ: 12493031 (cena 138 000,00 Kč)	19. 3. 2018 138 000,00 Kč/ 138 000,00 Kč
5.	VZMR (služby) 23. 2. 2016	Analýza rizik kontaminovaného území - bývalá skládka tuhých komunálních odpadů U Dubu v Černošicích	Přímý nákup	<u>Účastník č. 1</u> Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., IČ: 15053695 (cena: 172 343,00 Kč)	23. 2. 2016 172 343,00 Kč/ 172 342,97 Kč
6.	VZMR (služby) 24. 7. 2018	Zhotovení projektové dokumentace pro rekultivaci bývalé skládky U Dubu, Černošice	Přímá objednávka	<u>Účastník č. 1</u> Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., IČ: 15053695 (cena: 30 000,00 Kč)	24. 7. 2018 30 000,00 Kč/ 0,- Kč v době VSK
7.	VZMR (služby) 25. 6. 2019	Autorský dozor	Přímá objednávka	<u>Účastník č. 1</u> Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., IČ: 15053695 (cena: 50 000,00 Kč)	25. 6. 2019 50 000,00 Kč/ 0,- Kč v době VSK
8.	VZMR (služby) 19. 6. 2019	Objednávka publicity	Přímá objednávka	<u>Účastník č. 1</u> Zorka Řezníčková IČ: 18831966 – fyzická osoba podnikající (cena: 15 000,00 Kč)	19. 6. 2019 15 000,00 Kč/ 15 000,00 Kč
9.	VZMR (služby)	PD pro ÚŘ a SP	Přímý nákup	<u>Účastník č. 1</u> Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., IČ: 15053695 (cena: 125 000,00 Kč)	1. 12. 2016 125 000,00 Kč/ 125 000,00 Kč

Účastník, s nímž byla uzavřena smlouva, je zvýrazněn tučným písmem. Kurzívou jsou označeni případní vyřazení účastníci.

Kontrolováno bylo provedení výběrových řízení dle Pravidel pro žadatele a příjemce podpory v OPŽP a zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění účinném v době zahájení zadávacího řízení.

Ad 1) Užší řízení v podlimitním režimu - Rekultivace bývalé skládky "U Dubu", Černošice

Předmětem veřejné zakázky byla rekultivace bývalé skládky „U Dubu“ Černošice, spočívající v uvedení plochy skládky do stavu, který umožní její zapojení do okolního prostředí při eliminaci negativních dopadů skládky na okolí.

Zadávací dokumentace obsahující podmínky prokázání kvalifikace, byla zveřejněna dne 25. 2. 2019 prostřednictvím zveřejnění formuláře Oznámení o zahájení zadávacího řízení ve VVZ a současně na profilu zadavatele. Pro hodnocení nabídek bylo zadávací dokumentací stanoveno hodnotící kritérium nejnížší nabídková cena. Předpokládaná cena zakázky činila 33 148 587,67 Kč bez DPH. V rámci lhůty pro podání žádostí o účast obdržel zadavatel, prostřednictvím elektronického nástroje CENT, 2 žádosti o účast, přičemž všichni účastníci prokázali splnění kvalifikačních předpokladů a následně jim byla zaslána Výzva k podání nabídky. V průběhu lhůty zadavatel uveřejnil Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 – 4 (upřesnění zadávacích podmínek, oprava administrativních chyb), které nemělo vliv na lhůtu pro podání nabídek stanovenou do 30. 4. 2019, 10:00 hodin.

Zadavatel ve stanovené lhůtě obdržel 2 nabídky. Na základě hodnotícího kritéria nejnížší nabídková cena byla jako vítězná nabídka vybrána nabídka společnosti „AVE-CSG-PS“ zastoupená AVE CZ odpadové hospodářství s.r.o. – vedoucí společník, IČ: 49356089, CHEMIA SYSTÉM GEO s.r.o. - společník, IČ: 25692275, PROFISTAV Litomyšl, a.s. – společník, IČ: 27742741 s nabídkovou cenou 32 956 865,18 Kč bez DPH. Účastník č. 2 byl ze zadávacího řízení vyloučen z důvodu porušení podmínek dle čl. 5 ZD, kdy nabídkovou cenou překročil předpokládanou hodnotu zakázky, která byla zároveň stanovena jako maximální a nepřekročitelná. Námitky nebyly podány.

Dne 21. 6. 2019 byla s vítězným účastníkem uzavřena smlouva o dílo se sjednanou cenou shodnou s cenou uvedenou v nabídce. Smlouva o dílo ze dne 21. 6. 2019 uveřejněna v registru smluv dne 25. 6. 2019 (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/9437939>). Dne 30. 6. 2020 byl uzavřen Dodatek č. 1, který prodlužuje termín realizace zakázky v souladu s vyhrazenou změnou závazku uvedenou v zadávací dokumentaci a upravuje celkovou cenu za realizaci na hodnotu 32 962 714,61 Kč bez DPH. Dodatek byl zveřejněn v registru smluv dne 23. 7. 2020 (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/13349584>).

Zjištění č. 1:

Příloha č. 4 Zadávací dokumentace - Výkaz výměr obsahuje položky s odkazem na konkrétní název/značku: Soupis prací, objekt SO 03 Technická rekultivace: Zemní práce - Položka č. 69321010R - geomříže např. ARTER GTS 200/50-30 - 1 218 730,00 Kč bez DPH; Izolace proti vodě, vlhkosti a plynům - Položka č. 693111510 - textilie např. Fibertex F600M – 490 732,00 Kč bez DPH; Položka č. 693111510 - textilie např. Fibertex F600M – 602 422,00 Kč bez DPH. Značková specifikace v celkové hodnotě 2 311 855,00 Kč bez DPH, představuje 7,01% z celkové hodnoty zakázky.

Příjemce dotace porušil povinnost vyplývající z části II. čl. 6, Přílohy č. 1 k Rozhodnutí o poskytnutí dotace – podmínky poskytnutí dotace ze dne 30. 11. 2017, dle kterého je příjemce povinen při realizaci Projektu postupovat v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění účinném v době zahájení zadávacího řízení, a/nebo dokumentem Zadávání veřejných zakázek v OPŽP 2014-2020, ve znění účinném v době zahájení výběrového/zadávacího řízení.

Příjemce svým postupem, kdy v rámci zadávacích podmínek použil odkaz na obchodní značku materiálu a zároveň neuvedl možnost nabídky rovnocenného řešení, technicky a kvalitativně srovnatelné, porušil zásadu zákazu diskriminace zakotvenou v § 6 odst. 2 zákona

č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. Odkaz na obchodní název v daném případě nebyl použit u takového materiálu, který by nebylo možné obecně specifikovat technickými podmínkami. Zadávací podmínky mohly být vymezeny dostatečně jasně a srozumitelně i bez užití odkazů na určité výrobky tak, aby potenciální dodavatelé mohli nabídnout materiály jiných výrobců, které by splňovaly min. požadavky zadavatele.

Důsledek porušení uvedeného ustanovení:

Dle části IV. čl. 2, bodu 2.2 Přílohy č. 1 k RoPD – Podmínky poskytnutí dotace, bude v případě, že dojde k porušení povinností uvedených v části II. čl. 6, odvod za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 4 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech stanoven procentním rozmezím podle Přílohy č. 2 část A tohoto Rozhodnutí.

Dle části A Přílohy č. 2 k RoPD se jedná o kategorii porušení č. 11 - Zadavatel stanovil podmínky účasti, zejména technické podmínky, obchodní podmínky nebo jiné výše neuvedené podmínky účasti ve výběrovém/zadávacím řízení diskriminačním způsobem nebo jiným způsobem v rozporu se zákonem nebo s Pokyny OPŽP, příp. s dokumentem Zadávání VZ v OPŽP.

S ohledem na posouzení závažnosti uvedeného pochybení kontrolní skupina nenavrhuje finanční opravu. Celkový podíl značkové specifikace uvedené v zadávací dokumentaci činí 7,01% z celkového finančního objemu veřejné zakázky, což představuje nízkou míru zvýhodnění bez dopadu na výhodnost nabídkových cen za realizaci veřejné zakázky.

Ad 2) Zakázka malého rozsahu (uzavřená výzva) - Rekultivace bývalé skládky "U Dubu", Černošice - technický dozor stavebníka

Předmětem zakázky bylo poskytnutí služby spočívající v zajištění technického dozoru stavebníka.

Výzva k podání nabídek byla vybraným možným účastníkům odeslána prostřednictvím České pošty dne 7. 5. 2019. Pro hodnocení nabídek bylo výzvou stanoveno hodnotící kritérium nejnížší nabídková cena. Předpokládaná cena zakázky činila 700 000,00 Kč bez DPH. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 21. 5. 2019, 10:00 hodin. Ve lhůtě pro podání nabídek neobdržel zadavatel žádnou žádost o dodatečné informace. Zadavatel obdržel celkem 4 nabídky.

Na základě hodnotícího kritéria nejnížší nabídková cena byla jako vítězná vybrána nabídka společnosti Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r.o., IČ: 15053695 s nabídkovou cenou ve výši 669 200,00 Kč bez DPH. Dne 18. 6. 2019 byla s vítězným účastníkem uzavřena smlouva o dílo se sjednanou cenou shodnou s vítěznou nabídkovou cenou. Dne 30. 11. 2020 byl uzavřen Dodatek č. 1 upravující rozsah sjednaných činností v souvislosti s prodloužením termínu realizace hlavní zakázky na rekultivaci skládky. Smlouva o díla byla zveřejněna v registru smluv dne 19. 6. 2019 (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/9392003>) a dodatek byl zveřejněn dne 15. 12. 2020 (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/14901014>).

7. Závěr kontroly na místě:

Na základě provedené kontroly na místě realizace a kontroly podkladové dokumentace podporovaného opatření lze konstatovat:
Zástupce kontrolované osoby umožnil provedení kontroly v rozsahu podle uvedeného předmětu kontroly a poskytl kontrolní skupině potřebnou součinnost.
Výdaje předložené příjemcem dotace v rámci ŽoP č. 1 - 3 jsou v souladu s RoPD a splňují všechny požadavky metodiky OPŽP a legislativy ve vztahu k realizaci projektu, s výjimkou zjištění č. 1.
Byl ověřen způsob vedení agendy projektu a zajištění archivovaných dokladů dle pravidel OPŽP.
Byla dodržena pravidla publicity a propagace projektu v souladu s podmínkami pro poskytnutí dotace platnými v době registrace žádosti.
Kontrolou u příjemce dotace a následným místním šetřením byl ověřen nesoulad časového průběhu realizace projektu a předpoklad uskutečněných monitorovacích ukazatelů (indikátorů projektu) se závaznými ukazateli v platném RoPD, přičemž byla podána žádost o změnu termínů.
Projekt nepodléhá pravidlům veřejné podpory (de minimis) a nebude generovat příjmy dle článku 61 Nařízení Rady (EU) č. 1303/2013.
Finanční prostředky poskytnuté z FS byly použity hospodárným, účelným a efektivním způsobem. V průběhu veřejnosprávní kontroly na místě byla pořízena fotodokumentace realizované akce, která je založena ve spisu kontroly.
Příjemce neobdržel na nárokované způsobilé výdaje projektu pro poskytnutí dotace finanční prostředky od jiných poskytovatelů.
Dle dostupných dokladů proběhla zadávací řízení dle zásad transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace, s výjimkou zjištění č. 1.
Bylo ověřeno, že kontrolované výdaje jsou způsobilé vzhledem k poskytnuté výši podpory.
Účetnictví ve vztahu k projektu je vedené dle požadavků OPŽP a nařízení EU

8. Poučení:

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě **20 dnů** od doručení tohoto protokolu o kontrole.

Námítky lze podat v listinné podobě nebo elektronicky prostřednictvím datové schránky na adresu:

Státní fond životního prostředí České republiky
Odboru veřejnosprávních kontrol
Olbrachtova 2006/9, 140 00 Praha 4
ID datové schránky: **favab6q**

k rukám vedoucího kontrolní skupiny Ing. Pavla Šefla.

Námítky 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 námítky podány po stanovené lhůtě, nelze jim vyhovět. Námítky, z nichž není zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, nebo námítky, u nichž chybí odůvodnění, nadřízená osoba vedoucího kontrolní skupiny v souladu s ustanovením § 14 odst. 1 a 2 Kontrolního řádu zamítne jako nedůvodné. Nadřízená osoba vedoucího kontrolní skupiny zamítne také námítky podané opožděně nebo neoprávněnou osobou.

Kontrolní skupina:	Jméno a příjmení	Datum a podpis
vedoucí	Ing. Pavel Šefl
člen	Mgr. Michaela Trnková
člen	Ing. Lenka Flusserová

9. Rozdělovník:

Protokol byl vyhotoven ve dvou výtiscích s platností originálu.

Výtisk č. 1 - Kontrolní orgán

Výtisk č. 2 - Kontrolovaná osoba