



V Karlových Varech dne 3.6. 2014

Č.j.: SFZP 094215/2014

Počet str. 6

Kontrola č.: K OPZP 086 - 13

Výtisk č.: 2

Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě

ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole (dále jen „kontrola“).

Předmětem kontroly byl následující projekt OPŽP:

Příjemce podpory (kontrolovaná osoba):	Město Horní Jiřetín
Název projektu:	Kanalizace a ČOV města Horní Jiřetín
Název prioritní osy:	1 – Zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní
Název oblasti podpory:	1.1 – Snižování znečištění vod
Podoblast podpory:	1.1.1 – Snižování znečištění z komunálních zdrojů
Akceptační číslo:	09031101

Základní informace o kontrole:

Kontrolní orgán	Státní fond životního prostředí (dále jen SFŽP ČR) IČ: 000 20 729
Místo konání kontroly:	Městský úřad Horní Jiřetín a lokalita ČOV s trasami splaškové kanalizace
Datum zahájení kontroly:	15.9.2013
Datum zahájení a ukončení kontroly na místě:	8.10.2013
Kontrolované období:	28.4.2009 – 15.9.2013
Předmět (cíl) kontroly:	Hospodárnost, efektivnost a účelnost využití finančních prostředků poskytnutých na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci CZ.1.02/1.1.00/09.03683 „Kanalizace a ČOV města Horní Jiřetín“ v rámci Operačního programu Životní prostředí, 7. výzva.

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole vydala ředitelka SFŽP Ing. Radka Bučilová dne 6.12. 2012 pod č.j. SFZP 211338/2012. Navazující pověření pro členy kontrolní skupiny vydala Ing. Věra Ježková dne 30.9. 2013 pod č.j. SFZP 121734/2013.

Kontrolu provedli členové kontrolní skupiny:

<i>Vedoucí kontrolní skupiny:</i>	<i>Ing. Věra Ježková – SFŽP ČR</i>
<i>Členka kontrolní skupiny:</i>	<i>Ing. Veronika Svobodová – SFŽP ČR</i>
<i>Člen/ka kontrolní skupiny:</i>	-----
<i>Člen kontrolní skupiny (přizvaná osoba):</i>	<i>Bc. Michal Hemiš – ERNST a YOUNG s.r.o.</i>
<i>Člen/ka kontrolní skupiny (přizvaná osoba):</i>	-----

Kontrolovanou osobu zastupovali:

Zástupce (statutární orgán) kontrolované osoby:	Branko Glavica - starosta města Horní Jiřetín
Osoba odpovědná (pověřená) za koordinaci spolupráce kontrolované osoby s vedoucím kontrolní skupiny:	Ing. Vladimír Buřt – místostarosta města Horní Jiřetín Petr Jaroš – administrátor – Sdružení ADMIN KA+ČOV HJaČ Martina Touchová – pověřená osoba k administraci - dtto Ing. Petra Fryčková – účetní města Horní Jiřetín

Zahájení veřejnosprávní kontroly na místě

Kontrola byla zahájena prověřením administrativní části projektu dne 15.9.2013. Zástupce kontrolované osoby - starosta města Horní Jiřetín Branko Glavica byl zároveň s předstihem kontaktován a sjednán s ním termín kontroly v budově Městského úřadu města Horní Jiřetín na den 8.10.2013 v 10:00 hod.

Veřejnosprávní kontrola na místě byla zahájena na sjednaném místě a v dohodnutém termínu. Starosta Branko Glavica předložil originál Zápisu s usnesením o jeho volbě do pozice starosty města Horní Jiřetín. Poté byl seznámen s programem kontroly a jejím předpokládaným časovým průběhem. Převzal dokumenty Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly č.j. SFZP 121735/2013 a Poučení o právech a povinnostech kontrolované osoby č.j. SFZP 121736/2013. Po podrobném prostudování je podepsal. Zároveň byl seznámen s pověřenými k provedení veřejnosprávní kontroly pro jednotlivé členy kontrolní skupiny č.j. SFZP 211338/2012 a č.j. SFZP 121734/2013. Následně poskytl požadovanou dokumentaci k provedení kontroly.

Při kontrole bylo zjištěno:**Kontrola technické a ekonomické dokumentace a faktické realizace projektu**

Předmětem podpory „Kanalizace a ČOV města Horní Jiřetín“ je:

výstavba mechanicko-biologické ČOV o kapacitě 2 805 EO a výstavby nové splaškové kanalizace v délce 18,7 km. Účelem je zajištění odvedení a vyčištění odpadních vod ze zdroje znečištění o velikosti 2 805 EO (město Horní Jiřetín). Realizací akce má dojít ke snížení vypouštěného znečištění v těchto ukazatelích:

P celk 1.9 tun/rok
N celk 7.0 tun/rok
NL 45.3 tun/rok
BSKs 50.0 tun/rok
CHSKCr 95.0 tun/rok

Žádost o podporu z Operačního programu Životní prostředí (dále jen OPŽP) byla akceptována dne 28.4.2009. Rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále jen RoPD) pak vydáno dne 18.10.2012 a následně Smlouva o poskytnutí podpory č. 09031101 uzavřena dne 21.11.2012. Dne 11.1.2013 došlo ke změně RoPD na základě žádosti Městského úřadu Horní Jiřetín o zřízení nového bankovního spojení příjemce podpory.

Kontrolní skupina ověřila kopie všech předložených dokumentů, dodaných na SFŽP ČR, jako všechny přílohy k samotné žádosti o podporu i k žádostem o platbu, odpovídající kontrolovanou osobou doloženým originálům. Zároveň zkontrolovala průběžně realizovaný projekt dle Projektové dokumentace, Stavebního deníku, 9 monitorovacích zpráv, 20 kusů změnových listů (dále jen ZL), které byly postupně prověřovány projektovým manažerem ke dni 15.9.2013 – viz následující seznam:

Datum vzniku změny: Odůvodnění:

Částka v Kč (bez DPH):

06.06.2012 ... KANALIZACE, provedení drenážní vrstvy v podsypu potrubí	867 917,69 Kč
11.07.2012 ... KANALIZACE, provedení provizorní vrstvy komunikace pro pojezd dopravy	571 332,69 Kč
11.07.2012 ... KANALIZACE dtto	1 190 383,19 Kč
01.08.2012 ... ČOV štetovnicové stěny čerpací stanice a biologické linky ČOV.....	3 867 148,76 Kč
20.08.2012 ... KANALIZACE Podchody pod vodotečí DN800	379 773,01 Kč
15.08.2012 ... A/S19-S20 změna technologie provedení podchodu č. 2	166 947,51 Kč
11.06.2012 ... ČOV, demontáž nefunkčního vodovodního potrubí 2x DN300	30 423,52 Kč
10.07.2012 ... ČOV, prodloužení přípojky vody pro ČOV	32 933,44 Kč
10.10.2012 ... ČOV, rozšíření výkopu pro vodovodní přípojku	37 534,80 Kč
12.07.2012 ... A/S7-S8, kolize kanalizačního řadu se stávajícím betonovým potrubím, ul. Mostecká.....	25 249,53 Kč
29.06.2012 ... A/S22-S23, zemní práce pro přeložku vodovodního řadu, ul. Lipová	116 802,33 Kč
20.07.2012 ... A/S21-S22, změna trasy kanalizace – kolize s vodovodem	49 452,66 Kč
25.07.2012 ... B/S257-S260, změna trasy kanalizace – kolize s vodovodem	82 899,06 Kč
01.08.2012 ... B/S256-S257, kolize s nefunkčním vodovodním řadem 3x DN300.....	19 459,38 Kč
13.08.2012 ... A/S26-S27 souběh se stávajícím vodovodem	91 090,95 Kč
19.09.2012 ... A/S29-S30, bourání nepředvídatelné betonové konstrukce v rámci kolize	323 879,11 Kč
25.09.2012 ... D/S37-S301, kolize projektované trasy kanalizace se stávající vejčitou stokou	47 325,80 Kč
09.10.2012 ... B1-1, přeložka vodovodního řadu z důvodu kolize, vč. provedení suchovodu	94 455,52 Kč
13.10.2012 ... Rozebrání a obnova zámkové dlažby při provádění domovních přípojek	81 204,47 Kč
16.10.2012 ... B1 a B1-1, kolize stoky s nefunkčním vodovodním řadem 3x DN300.....	21 696,67 Kč

Kontrolní skupina dále prověřila soulad fakturovaných položek se smlouvami o dílo a s položkovým rozpočtem projektové dokumentace. Porovnávala realizovanou akci s technickými ukazateli a podmínkami RoPD. Byl shledán soulad způsobilých výdajů čtyř podaných žádostí o platbu se skutečností:

1. Žádost o platbu ze dne 04.12.2012 ve výši 7 045 663,00 Kč (celkové výdaje s DPH); způsobilé výdaje 6 774 503,00 Kč. Uznané způsob. výdaje: 6 774 503,- Kč (100%), Podpora FS: 4 858 876,80 Kč (85%), Dotace SFŽP: 285 816,28 Kč (5%)
2. Žádost o platbu ze dne 16.04.2013 ve výši 30 708 407,33 Kč (celkové výdaje s DPH); způsobilé výdaje 30 708 407,33 Kč. Uznané způsob. výdaje: 30 708 407,33 Kč (100%), Podpora FS: 22 024 991,04 Kč (85%), Dotace SFŽP: 1 295 587,70 Kč (5%)
3. Žádost o platbu ze dne 05.07.2013 ve výši 34 819 206,93 Kč (celkové výdaje s DPH); způsobilé výdaje 34 819 206,93 Kč. Uznané způsob. výdaje: 34 819 206,93 Kč (100%), Podpora FS: 24 973 379,84 Kč (85%), Dotace SFŽP: 1 469 022,34 Kč (5%)
4. Žádost o platbu ze dne 22.08.2013 ve výši 2 109 723,84 Kč (celkové výdaje s DPH); způsobilé výdaje 2 109 723,84 Kč. Uznané způsob. výdaje: 2 109 723,84 Kč (100%), Podpora FS: 1 513 157,23 Kč (85%), Dotace SFŽP: 89 009,24 Kč (5%)

Starosta města Horní Jiřetín předložil doklady k výběrovým řízením, archivační a spisový řád úřadu a čestné prohlášení úřadu ze dne 7.10.2013, jehož údaje byly prověřeny. Obsahuje následující text (citace):

- 1) Město Horní Jiřetín je plátcem DPH od dne 1.6.2011 a uplatňuje na podporovanou akci u správce odpočet DPH.
- 2) V průběhu projektu nebylo změněno plátcovství DPH.
- 3) Na podporovanou akci nebyla použita jiná dotace než v rámci OPŽP.
- 4) Realizaci akce provádí Sdružení Horní Jiřetín (CGM CZECH a.s. Metrostav a.s. a ENVI-PUR, s.r.o.). Ve smlouvě o dílo má povinnost využívat subdodavatel do max. 30 % objemu stavebních prací.
- 5) Na akci byly doposud provedeny kontroly ze strany projektového manažera SFŽP ČR ve dnech: 19.7.2012, 5.9.2012, 28.11.2012, 3.1.2013, 14.3.2013, 13.5.2013, a 7.6.2013.
- 6) Všechny dokumenty související s realizací akce jsou archivovány dle archivačního řádu města Horní Jiřetín.
- 7) Po předání akce bude předmět díla v majetku města Horní Jiřetín, které bude kanalizaci a ČOV samostatně provozovat.

Termíny:	RoPD	Skutečnost
Zahájení realizace	01.05.2012	01.05.2012
Ukončení realizace	09.04.2015	
Předložení podkladů k ZVA	09.07.2015	

Publicita:

Projektová dokumentace i zadávací dokumentace jsou opatřeny údaji o spolufinancování projektu s požadovanými logy v rámci OPŽP. Zároveň jsou umístěny čtyři velkoplošné informační panely dle požadovaných parametrů na vjezdech do města Horní Jiřetín u silnic směrem od Mostu, od Litvínova, od Nové Vsi a od Černic – viz fotodokumentace.

Zdroje financování dle Technické a finanční přílohy – Příloha č. 2 k RoPD:

Celkové výdaje na projekt: 263 876 833,00 Kč

Nezpůsobilé výdaje: 58 776 418,00 Kč

Způsobilé výdaje: 205 100 415,00 Kč

Podpora: 155 757 357,53 Kč

Dotace FS: 147 104 171,00 Kč

Dotace SFZP: 8 653 186,53 Kč

Výdaje žadatele veřejné: 17 306 373,07 Kč

V rámci kontroly byla provedena i fyzická kontrola realizace projektu, což je doloženo fotodokumentací. Lze konstatovat, že záměr je realizován v souladu s projektovou dokumentací, se schválenými změnovými listy a s cílem záměru, definovaným v RoPD. K dokončení nové splaškové kanalizace zbývá dokončit úseky: A2-1 a A2 v ulici Nad nádražím, část A a A10-1 v ulici Sadová, D6 v ulici Generála Svobody. Na ČOV pokračuje montáž výstrojové technologie – viz fotodokumentace.

Nezvykle vysoký počet změnových listů je vyvolán skutečností, že v projektové dokumentaci byla v některých ulicích výstavba kanalizace projektována ve velmi těsné blízkosti s vodovodním řádem, či s ním dokonce kolidovala.

Příjemce podpory je plátcem DPH. Ve vztahu k aktivitám projektu, kdy se nejedná o ekonomickou činnost, nebyl uplatněn odpočet DPH a DPH bylo součástí způsobilých výdajů.

Kontrola účtování o dotaci

Příjemce vede v kontrolovaném období účetnictví projektu OPŽP v souladu s podmínkami vydaného RoPD, Závaznými pokyny a dokumenty programu OPŽP. Účetnictví projektu je odděleno od účetnictví organizace pomocí ORG 231 pro všechny transakce související s projektem související.

Předložené účetní doklady a žádosti o platbu OPŽP splňují formální a finanční náležitosti podle podmínek vydaného RoPD, Závazných pokynů a dokumentů programu OPŽP a jsou řádně archivovány u příjemce podpory.

Kontrolované výdaje projektu jsou oprávněné, skutečně se vztahují k projektu a vznikly v rámci lhůty způsobilosti výdajů. Celková výše způsobilých výdajů v rámci žádosti o platbu č. 1, č. 2, č. 3 a č. 4 činí 74 411 841,10 Kč. Projekt ke dni kontroly negeneruje příjmy.

Příjemce doložil čestné prohlášení o tom, že do 1. 6. 2011 nebyl plátcem DPH. Dále doložil, že od 1. 6. 2011 je plátcem DPH, jejíž odpočet uplatňuje u územně příslušného finančního úřadu. DPH u výdajů projektu realizovaných před 1. 6. 2011 je tak nárokováno v rámci způsobilých výdajů. DPH u výdajů projektu realizovaných po 1. 6. 2011 je výdajem nezpůsobilým.

Kontrola výběrových řízení

1. Veřejná zakázka na „Příprava projektové dokumentace, technických podmínek a výkazu výměr na ČOV pro výběrové řízení na dodavatele akce Kanalizace a ČOV Města Horní Jiřetín v rozsahu pro zadání stavby“:

Druh veřejné zakázky: Na služby

Druh zadavatele: Veřejný - § 2 odst. 2 písm. c) zákona č. 137/2006 Sb.

Forma zadávacího řízení: Malého rozsahu mimo rámec zákona č. 137/2006 Sb.

Dne 27.10.2010 byla podána výzva k účasti ve výběrovém řízení s dodáním nabídek do dne 16.8.2010. K účasti se přihlásilo šest zájemců. Pěticečlenná komise prověřila jejich kvalifikační předpoklady s tím, že kritériem výběru byla nejnížší nabídková cena. Dne 4.10.2010 komise vybrala dodavatele SMV projekt, s.r.o. se sídlem Štolcova 41, 618 00 Brno. Smlouva o dílo s tímto dodavatelem byla uzavřena dne 15.11.2010 s cenou díla 1 800 000,- Kč + 360 000,- Kč DPH, tj. celkem 2 160 000,- Kč s uvedenými termíny: zahájení dne 15.11.2010 a dokončení dne 6.12.2010.

2. Veřejná zakázka na „Příprava projektové dokumentace, technických podmínek a výkazu výměr na liniovou kanalizaci pro výběrové řízení na dodavatele akce Kanalizace a ČOV Města Horní Jiřetín v rozsahu pro zadání stavby“:

Druh veřejné zakázky: Na služby

Druh zadavatele: Veřejný - § 2 odst. 2 písm. c) zákona č. 137/2006 Sb.

Forma zadávacího řízení: Malého rozsahu mimo rámec zákona č. 137/2006 Sb.

Dne 4.1.2011 byla podána výzva k účasti ve výběrovém řízení s dodáním nabídek do dne 19.1.2011. K účasti se přihlásili čtyři zájemci. Pěticečlenná komise prověřila jejich kvalifikační předpoklady s tím, že kritériem výběru byla nejnížší nabídková cena. Dne 21.1.2011 komise vybrala dodavatele SMV projekt, s.r.o. se sídlem Štolcova 41, 618 00 Brno. Smlouva o dílo s tímto dodavatelem byla uzavřena dne 4.2.2011 s cenou díla 1 750 000,- Kč + 350 000,- Kč DPH, tj. celkem 2 100 000,- Kč s uvedenými termíny zahájení dne 4.2.2011 a dokončení dne 19.2.2011.

3. Veřejná zakázka na dodávku služeb „Výkon činnosti technického dozoru investora na stavbě Kanalizace a ČOV Města Horní Jiřetín a II. etapa kanalizace a ČOV Města Horní Jiřetín – místní část Černice“:

Druh veřejné zakázky: Na služby

Druh zadavatele: Veřejný - § 2 odst. 2 písm. c) zákona č. 137/2006 Sb.

Forma zadávacího řízení: Otevřené řízení

Limit veřejné zakázky: Podlimitní

Dne 14.10.2011 byla podána výzva k účasti ve výběrovém řízení s přihlášením do dne 3.11.2011. K účasti se přihlásili čtyři zájemci. Pěticečlenná komise prověřila jejich kvalifikační předpoklady s tím, že kritériem výběru byla nejnížší nabídková cena. Dne 3.11.2011 komise vybrala dodavatele Garnets Consulting a.s. se sídlem Československých legií 445/4, 41 501 Teplice. Smlouva o dílo s tímto dodavatelem byla uzavřena dne 23.12.2011 s cenou díla ve výši 3 850 000,- Kč + 770 000,- Kč DPH, tj. celkem 4 620 000,- Kč s uvedenými termíny: zahájení dne 1.4.2012 a dokončení dne 9.2.2015.

4. Veřejná zakázka na stavební práce „Kanalizace a ČOV města Horní Jiřetín“:

Druh veřejné zakázky: Na stavební práce

Druh zadavatele: Veřejný - § 2 odst. 2 písm. c) zákona č. 137/2006 Sb.

Forma zadávacího řízení: Užší řízení

Limit veřejné zakázky: Nadlimitní

Dne 1.7.2011 byla podána výzva k účasti ve výběrovém řízení s přihlášením do dne 12.8.2011 v 10:00. K účasti se přihlásilo 17 zájemců. Dne 12.8.2011 pěticečlenná komise prověřila kvalifikační předpoklady a vyřadila 7 zájemců. Následně dne 19.9.2011 v rámci užšího řízení vyzvala písemně 10 zájemců k podání nabídek se lhůtou do dne 31.10.2011 v 10:30. Dne 31.10.2011 podalo nabídky 8 zájemců. Základním kritériem výběru byla nejnížší nabídková cena. Dne 24.11.2011 komise vybrala Sdružení Horní Jiřetín, které se skládá z firem CGM a.s. + Metrostav a.s. + ENVI-PUR s.r.o. Výše podílů účasti na činnost Sdružení činí: vedoucí účastník CGM Czech a.s. 47,5 %, druhý účastník Metrostav a.s. 47,5 %, třetí účastník ENVI-PUR, s.r.o. 5 %. Sídlo Sdružení se nachází na adrese vedoucího účastníka: Tábořská 1148, 251 01 Říčany. Smlouva o dílo č. MHJ 001/2012 byla uzavřena dne 9.1.2012 s cenou díla 2 190 976 288,- Kč + 19 097 629,- Kč rezerva + 42 014 783,- Kč DPH, tj. celková cena ve výši 2 252 088 700,- Kč s uvedenými termíny: zahájení prací dne 1.5.2012 a jejich dokončení dne 9.2.2015.

Kontrolou na místě a ze všech doložených dokumentů nebylo zjištěno, že by výše popsaná výběrová řízení neproběhla dle zásad transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a v souladu s podmínkami vydaného RoPD/SM, Závaznými pokyny pro žadatele a příjemce dotace, dokumenty programu OPŽP a zákonem č. 137/2006., o veřejných zakázkách, ve znění účinném v době zahájení zadávacího řízení.

Závěr kontroly na místě

Kontrolovaná osoba umožnila provedení kontroly a poskytla členům kontrolní skupiny potřebnou součinnost. Na základě předložených dokladů a kontroly na místě lze konstatovat následující skutečnosti:

- Administrativní vedení akce a faktická realizace opatření k akci č. 09031101 „Kanalizace a ČOV města Horní Jiřetín“ proběhlo v souladu s účelem a podmínkami stanovenými v Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 11.1.2013.
- Nebyly shledány nedostatky v realizaci projektu. Příjemce podpory vede přehlednou složku projektu a doklady jsou archivovány dle archivačního a spisového řádu Městského úřadu Horní Jiřetín.
- Byla dodržena povinnost řádné publicity a propagace.
- Nebylo zjištěno, že by finanční prostředky poskytnuté z OPŽP byly použity nevhodným, neúčelným a neefektivním způsobem. Kontrolované výdaje projektu jsou oprávněné, skutečně se vztahují k podpořenému projektu a vznikly v rámci lhůty způsobilosti výdajů. Na realizaci uvedené akce neobdržel příjemce finanční prostředky z jiného operačního programu, ani z jiných prostředků EU a ČR.

Poučení:

Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 5 pracovních dnů od seznámení s tímto protokolem u vedoucího kontrolní skupiny.

Protokol byl vyhotoven v počtu 3 výtisků.

Rozdělovník:

- výtisk č. 1 originál pro SFŽP ČR (založen do spisu kontroly č. K OPŽP 086-13)
výtisk č. 2 stejnopis pro zástupce příjemce podpory (starosta města Horní Jiřetín)
výtisk č. 3 stejnopis pro SFŽP ČR (založen do složky akce č. 09031101)

V Karlových Varech dne: 21.4.2014

Vedoucí kontrolní skupiny:

Ing. Věra Ježková

Členka kontrolní skupiny:

Ing. Veronika Svobodová

Přizvaná osoba:

Bc. Michal Hemiš

Potvrzuji, že jsem byl seznámen s protokolem o výsledku kontroly a obdržel jsem výtisk č. 2.

V Horním Jiřetíně, dne: 23.6.2014

Branka Blavica

Jméno, příjmení a podpis statutárního zástupce
kontrolované osoby nebo jím pověřeného zástupce