



Ministerstvo dopravy

nábřeží Ludvíka Svobody 1222/12
PO BOX 9, 110 15 Praha 1

MĚSTSKÝ ÚŘAD VELTRUSY

Podatelna - 1 -

14. 09. 2016

Příloha Poř.č. *MVV-3414/16*
Přijal
Ukl. znak Č.j.

Městský úřad Veltrusy
Filip Volák
starosta
Palackého 9
277 46 Veltrusy

Váš dopis značky / ze dne
/

Naše značka
9/2016-040-KONT/5

Vyřizuje / linka
Loudová Soňa, Ing. / 225 131 194

Praha
13.9.2016

Věc: Průvodní dopis k protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě

Vážený pane starosto,

ve smyslu § 12 odst. 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), Vám v příloze zasíláme protokol č.j. 9/2016-040-KONT/5 o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u obce Veltrusy.

S pozdravem

PhDr. Iva Šolcová

ředitelka

Odbor auditu, kontroly a dozoru

Příloha: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě





Ministerstvo dopravy

Česká republika

Ministerstvo dopravy

Odbor auditu, kontroly a dozoru

Č.j.: 9/2016-040-KONT/5

Výtisk č. 1

PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu § 8 odst. 2 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 též „zákon o finanční kontrole“)

Kontrolovaná osoba:

Obec Veltrusy, Palackého 9, 277 46 Veltrusy, IČ: 237272

Předmět kontroly:

Hospodaření s prostředky veřejné finanční podpory ve smyslu § 11 odst. 4 zákona o finanční kontrole, v rámci neinvestiční dotace poskytnuté Ministerstvem dopravy na „Program okamžitých oprav komunikací po povodních v květnu a červnu 2013“

Kontrolované období:

2013 až 2014 a v případě věcných souvislostí i období následující

Kontrolující:

vedoucí: Ing. Soňa Loudová

členové: Ing. Lukáš Trcala

Ing. Dušan Vítek

přizvaná osoba: Ing. Jan Kořínek (přizván z důvodu odbornosti a praktické zkušenosti v oblasti kontroly fyzické realizace staveb pozemních komunikací)

OBSAH

1.	Úvod.....	3
2.	Předpisová základna.....	3
3.	Kontrolní zjištění.....	4
3.1	Kontrola zadání veřejné zakázky	4
3.2	Kontrola prvotních dokladů a účetní evidence dotace	7
3.3	Kontrola realizace opravy místních komunikací	8
4.	Celkový závěr.....	12

1. ÚVOD

Kontrola byla provedena na základě pověření ministra dopravy č. j. 9/2016-040-KONT/1 ze dne 1. 3. 2016. Z důvodu odbornosti a praktické zkušenosti v oblasti kontroly fyzické realizace staveb pozemních komunikací byl ke kontrole přizván pan Ing. Jan Kořínek, zaměstnanec Státního fondu dopravní infrastruktury, na základě pověření ministra dopravy č.j. 9/2016-040-KONT/3 ze dne 19.4.2016.

Kontrola byla zahájena dne 21. 3. 2016 doručením oznámení o zahájení kontroly č.j. 9/2016-040-KONT/2 kontrolované osobě. Kontrola na místě u příjemce dotace byla kontrolní skupinou provedena dne 5. 4. 2016 a následně dne 27. 4. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu o kontrole bylo závěrečné vyhodnocení všech podkladů potřebných pro formulaci kontrolního zjištění kontrolní skupinou dne 25. 8. 2016.

Kontrola byla zaměřena na prověření hospodaření s prostředky neinvestiční dotace poskytnuté Ministerstvem dopravy v rámci Programu okamžitých oprav komunikací po povodních v květnu a červnu 2013. Cílem programu bylo poskytnutí finančních prostředků obcím ze státního rozpočtu prostřednictvím kapitoly 327 Ministerstvo dopravy na okamžité odstraňování škod vzniklých na místních komunikacích a majetku obcí souvisejícím s dopravou v důsledku povodní v květnu a červnu 2013 a jejich uvedení do původního stavu.

Na základě podané žádosti o poskytnutí dotace obce Veltrusy, která splnila podmínky uvedené v Pravidlech pro poskytnutí dotací ze státního rozpočtu kapitoly 327 Ministerstvo dopravy v rámci programu okamžitých oprav komunikací po povodních v květnu a červnu 2013 vydalo Ministerstva dopravy Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. 631/2013-120-STSP/8 ze dne 13.9.2013, kterým byla obci Veltrusy poskytnuta dotace ve výši 1 963 000 Kč na okamžité odstranění škod vzniklých v důsledku povodní v květnu a červnu 2013 na místních komunikacích a majetku obce související s dopravou.

2. PŘEDPISOVÁ ZÁKLADNA

- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech (dále také „zákon o rozpočtových pravidlech“),
- Zákon č. 563/1991Sb, o účetnictví,
- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (dále také „zákon o veřejných zakázkách“),
- Zákon č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník,
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále také „zákon o finanční kontrole“),
- Zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon),
- Vyhláška č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem (dále také „vyhláška č. 52/2008 Sb.“),
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,

- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále také „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Vyhláška č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb,
- Pravidla pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu kapitoly 327 Ministerstvo dopravy v rámci programu okamžitých oprav místních komunikací v důsledku povodní v květnu a v červnu 2013 (dále také „Pravidla“),
- Metodický pokyn pro poskytování finančních prostředků ze státního rozpočtu kapitoly 327 Ministerstvo dopravy ke krytí škod způsobených povodněmi v květnu a v červnu 2013 na obecním majetku (dále také „Metodický pokyn“),
- Příloha č. 3 k Metodickému pokynu - Zadávání veřejných zakázek na opravy místních komunikací a případně na ostatním obecním majetku (majetek obce související s dopravou) po povodních v květnu a červnu 2013 ze státního rozpočtu kapitoly 327 Ministerstvo dopravy (dále také „Příloha k Metodickému pokynu“).

3. KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

3.1 Kontrola zadání veřejné zakázky

Podmínky stanovené Ministerstvem dopravy pro zadávání zakázek malého rozsahu na základě výběrového řízení zahájeného písemnou výzvou byly stanoveny v bodě 4 Přílohy k Metodickému pokynu takto:

- výzva minimálně 3 uchazečům k předložení nabídky nebo zveřejnění na profilu zadavatele,
- okruh oslovených nesmí být totožný s okruhem oslovených uchazečů již vyhlášeného zadávacího řízení týmž zadavatelem v rámci zadávání zakázek na opravu škod vzniklých povodněmi 2013,
- písemná protokolace všech jednání v průběhu výběrového řízení, anebo úkonů provedených zadavatelem a odůvodnění výběru oslovených zájemců.

Obec Veltrusy vypsala dne 23. září 2013 v souladu s § 18 odst. 5 zákona o veřejných zakázkách výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce „Odstranění škod po povodni 2013 - oprava místních komunikací a chodníků“. Písemná výzva k podání nabídek obsahovala:

- identifikační údaje zadavatele;
- informace o druhu a předmětu veřejné zakázky - předmětem plnění veřejné zakázky byla oprava místních komunikací a chodníků;
- poskytnutí podkladů pro zpracování nabídky - podklady pro zpracování nabídky byly uchazeči poskytnuty spolu s výzvou k podání nabídky na CD nosiči;
- lhůta a místo pro podání nabídky - nejpozději do 7. 10. 2013 do 12:00;
- požadavky na prokázání splnění kvalifikace - zadavatel požadoval mimo jiné doložení oprávnění k podnikání v rozsahu odpovídajícím předmětu veřejné zakázky, a to na předmět „Provádění staveb, jejich změn a odstraňování“;
- údaje o hodnotících kritériích - jediným hodnotícím kritériem byla nabídková cena;

- požadavek na způsob zpracování nabídkové ceny - nabídková cena měla být uvedena v krycím listu nabídky, jehož vzor byl součástí výzvy, dále by měla být cena vepsána do návrhu smlouvy o dílo;
- podmínky a požadavky na zpracování nabídky - k nabídce byla povinnost přiložit krycí list nabídky, čestné prohlášení o splnění kvalifikace a podepsaný návrh smlouvy o dílo;
- otevírání obálek;
- jiné požadavky zadavatele na plnění veřejné zakázky.

Výběr uchazečů k zaslání výzvy k podání nabídek

Město Veltrusy, zastoupené starostou Richardem Kyselým, pověřilo dne 19. 9. 2013 Ing. Jaroslava Hubáčka, společnost KTP s.r.o, k výběru zhotovitele na opravu komunikací postižených povodní v červnu 2013.

Starosta města Veltrusy zaslal e-mailem ze dne 24. 9. 2013 společnosti KTP s.r.o. seznam tří firem k oslovení:

1. Jenei-s.r.o., Podřipská 992, 278 01 Kralupy nad Vltavou IČ: 27111814

V živnostenském listu je uveden předmět podnikání „Provádění staveb, jejich změn a odstraňování; specializovaný maloobchod“.

2. Jaroslav Holeček, Čechova 289/68, 278 01 Kralupy nad Vltavou, IČ:61114481

V živnostenském listu je uveden předmět podnikání „Zednictví“.

3. Tomáš Běhunek, Steinerova 735/1,149 00 Praha Háje. IČ: 71059261

V živnostenském listu je uveden předmět podnikání „Provádění jednoduchých a drobných staveb, jejich změn a odstraňování“.

Výběr těchto firem byl v e-mailu ze dne 24. 9. 2013 starostou obce odůvodněn takto: „Dvě firmy ve Veltrusích již pracovaly a třetí jsem našel na internetu“.

Výše uvedení uchazeči byli následně společností KTP s.r.o. osloveni k podání nabídek (doloženo dodejkami).

Zjištěné nedostatky

Ve výzvě k podání nabídky v bodě 5 „Požadavky na prokázání splnění kvalifikace“ je uvedeno, že uchazeč splní prokázání kvalifikačních předpokladů mimo jiné doložením oprávnění k podnikání v rozsahu odpovídajícím předmětu veřejné zakázky, a to na předmět „Provádění staveb, jejich změn a odstraňování“.

Oslovený uchazeč Jaroslav Holeček nemá oprávnění k podnikání v rozsahu odpovídajícím předmětu veřejné zakázky a požadovaném v zadávací dokumentaci. Tento oslovený uchazeč disponoval pouze živnostenským oprávněním s předmětem podnikání „zednictví“. Obec Veltrusy tohoto uchazeče oslovila, ačkoliv z veřejně dostupných zdrojů bylo jednoznačně zřejmé, že nemůže doložit oprávnění k podnikání v požadovaném rozsahu, tedy nesplňuje požadavek na prokázání kvalifikace.

Obec Veltrusy tak sice oslovením tří subjektů formálně naplnila pravidlo uvedené v Příloze k Metodickému pokynu, avšak ve skutečnosti oslovila pouze dva uchazeče, kteří disponovali oprávněním k podnikání v požadovaném rozsahu odpovídajícím předmětu veřejné zakázky. Současně nebyl řádně odůvodněn výběr oslovených zájemců, jak je požadováno v Příloze k Metodickému pokynu.

Jednání hodnotící komise

Rozhodnutím zadavatele (starostou obce) byla dne 26. 9. 2013 jmenována tříčlenná hodnotící komise, která plnila funkci komise pro posouzení a hodnocení nabídek a rovněž pro otevírání obálek s nabídkami a současně i funkci zvláštní komise pro posuzování kvalifikace.

Otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek provedla hodnotící komise dne 7. 10. 2013. V protokolu o otevírání obálek s nabídkami je mj. uvedeno, že zadavatel přijal do konce lhůty pro podání nabídek tři nabídky, přičemž podmínky zadavatele splnily všechny tři obdržené nabídky. V protokolu z jednání hodnotící komise je mj. uvedeno, že nejnížší cenu nabídl uchazeč JENEI – s.r.o. a hodnotící komise doporučuje zadavateli uzavřít smlouvu o dílo s tímto uchazečem.

Tabulka č. 1: Podané nabídky

Pořadí dle nabídkové ceny	Uchazeč	Nabídková cena (v Kč včetně DPH)
1.	JENEI, s.r.o.	2 852 932,-
2.	Jaroslav Holeček	3 390 189,-
3.	Tomáš Běhunek	3 678 987,-

Zdroj: Protokol z jednání hodnotící komise

Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky zadavatel zaslal uchazečům dopisem ze dne 9. 10. 2013.

Zjištěné nedostatky

Ve výzvě k podání nabídky v bodě 5 „Požadavky na prokázání splnění kvalifikace“ je uvedeno, že uchazeč splní prokázání kvalifikačních předpokladů mimo jiné doložením oprávnění k podnikání v rozsahu odpovídajícím předmětu veřejné zakázky, a to na předmět „Provádění staveb, jejich změn a odstraňování“.

Uchazeč Jaroslav Holeček nedoložil oprávnění k podnikání v rozsahu požadovaném v zadávací dokumentaci. Z důvodu neprokázání kvalifikačního požadavku měla být tato nabídka hodnotící komisí ze zadávacího řízení vyloučena. Tím byla porušena zásada rovného zacházení podle § 6 zákona o veřejných zakázkách. Nevyloučení uvedeného uchazeče však nemělo vliv na výběr nejvhodnější nabídky.

Uzavření smlouvy

Dne 22. 10. 2013 byla se společností Jenei – s.r.o. uzavřena smlouva o dílo „Odstranění škod po povodni 2013 – oprava místních komunikací a chodníků“.

Cena za provedení díla byla stanovena jako maximální ve výši 2 852 932,- Kč včetně DPH. Součástí zakázky byla i akce „Ulice Palackého-chodník“, která nebyla financována z dotace.

Ve smlouvě je mj. uvedeno, že cena bude fakturována na základě skutečně provedeného rozsahu prací, odsouhlaseného pověřeným zástupcem objednavatele. Na základě smlouvy zhotovitel poskytl na provedené dílo objednavateli záruku na materiál a stavební práce v trvání min. 60 měsíců.

Ke smlouvě o dílo byly vyhotoveny dva dodatky. Prvním dodatkem ze dne 11. 12. 2013 byl prodloužen termín zhotovení díla (ukončení prací). Druhým dodatkem ze dne 5. 3. 2014 byl

rozšířen rozsah prací (navýšení výměry z důvodu zjištění v průběhu prací), a tím byla i navýšena cena díla o 933 484,- Kč.

Uzavřená smlouva i dodatky byly uveřejněny na profilu zadavatele.

3.2 Kontrola prvotních dokladů a účetní evidence dotace

Účetnictví obce Veltrusy se řídí obecně závaznými právními předpisy, zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcí vyhláškou č. 410/2009 Sb.

V souladu s ustanovením § 19 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, byla dotace ze státního rozpočtu do rozpočtu obce poskytnuta prostřednictvím Středočeského kraje.

Dotace byla poskytnuta ve výši 1 963 000,- Kč, tj. 85 % z uznatelných nákladů ve výši 2 310 427,- Kč. Rozdíl ve výši 15 % byl zafinancován spoluúčastí obce. Prostředky dotace byly plně využity. Celkové náklady byly ve výši 2 332 952,- Kč a navýšení skutečných nákladů oproti rozpočtu uhradila obec Veltrusy z vlastních zdrojů.

Ke kontrole byla předložena dodavatelská faktura č. 056//13/Jen společnosti JENEI – s.r.o. na částku 2 332 952,- Kč včetně DPH. Dále byly kontrolní skupině předloženy bankovní výpisy dokládající příjem dotace a zaplacení dodavatelské faktury a sestavy z účetní evidence, které dokládají zaúčtování příjmu a vyúčtování dotace a nákladů na opravy na příslušné účty a rozpočtové položky s příslušným účelovým znakem.

Dotace byla finančně vypořádána ve smyslu vyhlášky č. 52/2008 Sb. Finanční vypořádání bylo zasláno Krajskému úřadu Středočeského kraje a Ministerstvu dopravy, Odboru financí a ekonomiky.

Zjištěné nedostatky

V bodě 2.1. Smlouvy o dílo je stanoveno, že cena bude fakturována na základě skutečně provedeného rozsahu prací odsouhlaseného pověřeným zástupcem objednavatele.

Podle § 29 odst. 1 písm. f) zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, musí daňový doklad obsahovat rozsah a předmět plnění.

K dodavatelské faktuře č. 056/13/Jen nebyl přiložen odsouhlasený skutečně provedený rozsah prací, což je v rozporu se Smlouvou o dílo. Na faktuře je uvedeno „Fakturujeme Vám za práce provedené dle výše uvedené smlouvy o dílo, a to na Vaší zakázce: Odstranění škod po povodni 2013 – oprava místních komunikací – a dle přiložených rozpočtů, které jsou nedílnou součástí SoD“.

Podle § 26 odst. 1 písm. b) a c) zákona o finanční kontrole zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací uvnitř orgánu veřejné správy

a) vedoucí tohoto orgánu nebo vedoucí zaměstnanci jím pověřeni k nakládání s veřejnými prostředky orgánu veřejné správy jako příkazci operací,

b) vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správce rozpočtu,

c) vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za vedení účetnictví orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako hlavní účetní.

V § 11 odst. 1 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, je uvedeno:

(1) Účetní doklady jsou průkazné účetní záznamy, které musí obsahovat

f) podpisový záznam podle § 33a odst. 4 osoby odpovědné za účetní případ a podpisový záznam osoby odpovědné za jeho zaúčtování.

Příkazcem operace (starosta obce) nebyla řádně provedena předběžná řídicí kontrola fakturace – nebyla prověřena výše závazku, resp. jeho doložení skutečně provedeným rozsahem prací.

Podpisový záznam správce rozpočtu (účetního) na průvodce k faktuře neodpovídá předloženému podpisovému vzoru.

3.3 Kontrola realizace opravy místních komunikací

Dotace byla poskytnuta na opravy těchto místních komunikací v obci Veltrusy: Maršála Rybalka, Nerudova, Smetanova, K Cihelnám, V Blaňkách.

Smlouva na provedení opravy byla uzavřena dne 12. 10. 2013 s firmou JENEI – s.r.o., IČ 271 11 814, předmět podnikání – provádění staveb, jejich změn a odstraňování. Ve smlouvě je uvedeno, že jejím předmětem jsou stavební práce v rozsahu daném výkazem výměr, který však není její součástí a není zde na něj ani odkaz. Oceněný výkaz výměr byl pouze součástí nabídky, ve které však chyběl položkový rozpočet na ulici K Cihelnám (rekapitulace a košílka doloženy). Cena měla být dle ustanovení smlouvy fakturována na základě skutečně provedeného rozsahu prací odsouhlaseného pověřeným zástupcem objednatele. S ohledem na to, že rozsah prací byl stanoven na základě Předběžného posouzení zpracovaného bezprostředně po povodních pro účely žádosti o dotaci, a žádná jiná dokumentace upřesňující rozsah prací nebyla před jejich zahájením zpracována, je podmínka přesného zachycení skutečně provedených prací podmínkou nutnou pro posouzení, zda a v jaké výši byly poskytnuté prostředky použity k naplnění účelu dotace.

Provedení stavebních prací bylo příjemcem dotace doloženo stavebním deníkem a fotodokumentací.

V rámci kontroly byly provedeny dvě prohlídky na místě. První prohlídka na místě byla provedena dne 5. 4. 2016 za účasti zástupce města pana místostarosty Ing. Jaroslava Morávka. Na základě zjištěného stavu bylo rozhodnuto o provedení druhé prohlídky za účasti odborníka na provádění komunikací, ta byla uskutečněna dne 27. 4. 2016 za účasti starosty města Mgr. Filipa Voláka, místostarosty Ing. Jaroslava Morávka, technického dozoru p. Bronistava Havlína (nasmlován městem – příjemcem na tuto konkrétní akci), majitele dodavatelské firmy pana Pavla Jenší a přizvané osoby Ing. Jana Kořínka (SFDI). V rámci těchto kontrolních prohlídek byla pořízena fotodokumentace, která dokumentuje stav předmětných komunikací k datu těchto prohlídek. Fotodokumentace je založena v kontrolním spisu.

Prohlídkami na místě spolu s vyhodnocením předložené dokumentace bylo zjištěno:

Nedostatky zjištěné u jednotlivých komunikací (lokalit)

a) ulice Maršála Rybalka (lokality 2, 3 a 4)

Chodník poškozený povodní byl v následujících letech zrekonstruován, takže viditelná stopa po provedených pracích se nezachovala, navíc v přilehlém území zasaženém povodní

bylo umístěno zařízení staveniště jednak pro stavbu rekonstrukce náměstí A. Dvořáka a přilehlých ulic, jednak pro stavbu přivaděče vody do zámeckého parku.

Ve stavebním deníku je k pracím v této ulici uvedeno, že zde bylo prováděno rovnání terénu, zavážení, rovnání navážky, navážení ornice, rovnání ornice, ruční rovnání. Dále zde bylo provedeno navážení a hutnění podkladních vrstev a asfaltování výtluků a prasklin v komunikaci. Další práce uvedené v položkovém rozpočtu – osazení a dodání obrubníků, vybourání obrubníků, odstranění živičného krytu, oprava kanalizačních vpustí, čištění trubního vedení – ve stavebním deníku zaznamenány nejsou.

Z předložené fotodokumentace k lokalitě 2 je patrné pouze doplnění odplavené zeminy různorodou sypaninou a její urovnání, není patrné, že by se jednalo o ornici. Jiné práce (osazení obrubníků, vyčištění kanalizačních vpustí, oprava vozovky) nejsou zdokumentovány. Z předložené fotodokumentace k lokalitě 4 je patrná oprava povrchu chodníku (nový živičný kryt) v rozsahu cca 5 m², dále je patrné, že jiné práce (např. vytrhání obrub a osazení nových) provedeny nebyly.

Zástupce dodavatele i technický dozor při prohlídce na místě potvrdili, že v rámci prací dle smlouvy byla provedena úprava terénu přilehlého k chodníku souběžnému s komunikací, a to v šíři odhadem 5 až 7 m od hrany chodníku směrem k parku a v délce cca 100 m mezi křižovatkou se silnicí 608 a počátkem zástavby.

Podle Pravidel pro poskytování dotace byly dotace poskytovány na opravy místních komunikací a majetku obcí souvisejících s dopravou, uznatelnými náklady pak byly náklady související s údržbou a opravou majetku obcí plnící dopravní účel, podrobně je tento majetek specifikován v uvedených Pravidlech. **Příjemce použil části dotace na opravu majetku, který nesouvisí s dopravou, tedy použil dotaci resp. její nespecifikovatelnou v žádných dokladech nezachycenou část k jinému účelu, než k jakému jí byl povinen použít.**

b) ulice Nerudova (lokality 5 a 6)

Ve stavebním deníku je k pracím v této ulici uvedeno, že bylo provedeno rovnání terénu, zavážení, rovnání navážky, navážení ornice, rovnání ornice, ruční rovnání a dále navážení, hutnění podkladních vrstev, asfaltování výtluků a prasklin v komunikaci.

V lokalitě u rodinných domků (lokalita 5) měly být opraveny dva částečně poškozené vjezdy a parkovací plocha před vjezdem ze zámkové dlažby. Oprava parkovací plochy ve stavebním deníku uvedena není, z předložené fotodokumentace je patrná oprava dvou míst v rozsahu cca 4 m² a 2 m² (rozsah uvedený v nabídce činil 40 m²).

Z fotodokumentace pořízené při kontrole na místě je patrné, že oprava zámkové dlažby byla provedena jen v části okolo kanalizační šachty.

V lokalitě u silničního mostu silnice 608/1 (lokalita 6) měly být provedeny rozsáhlejší terénní úpravy a oprava nejen krajnic, ale i živičných povrchů a odtokových žlabů. Z předložené fotodokumentace k lokalitě 6 je patrné pouze doplnění odplavené zeminy různorodou sypaninou a její urovnání, není patrné, že by se jednalo o ornici. Opravy odtokových žlabů nejsou uvedeny ve stavebním deníku ani doloženy fotodokumentací. Opravy živičných okrajů komunikace jsou ve stavebním deníku zmíněny pouze všeobecně, nebyly doloženy fotodokumentací a nebyly ani součástí nabídky na opravu této komunikace.

Zástupce dodavatele i technický dozor při prohlídce na místě potvrdili, že v rámci prací dle smlouvy byla provedena úprava terénu mezi komunikací a náběhem silnice 608 v rozsahu cca 150 až 200 m².

Příjemce tak použil části dotace na opravu majetku, který nesouvisí s dopravou, tedy použil dotaci resp. její nespécifikovatelnou v žádných dokladech nezachycenou část k jinému účelu, než k jakému jí byl povinen použít.

c) ulice Smetanova (lokalita 8)

V této lokalitě bylo třeba provést opravu vyústění 3 ks kanalizačních šachet do vozovky (srovnání do úrovně vozovky). Ve stavebním deníku tyto práce uvedeny nejsou (je zde pouze obecná zmínka o navážení, hutnění podkladních vrstev, asfaltování výtlučků a prasklin v komunikaci). Z fotodokumentace je patrné, že oprava v jednom případě byla provedena. Zbývající dvě šachty nejsou zdokumentovány.

V ulici byla v mezidobí provedena rekonstrukce přívodu vody z Vltavy do zámeckého parku, takže práce na opravách se nedochovaly.

d) ulice K Cihelnám (lokalita 9)

Podle přílohy k žádosti o dotaci „Posouzení stavu a cenový odhad škod komunikací v katastru Veltrusy po povodni 2013“ bylo třeba v zatáčce před nájezdem k násypce písku dosypat část odplavené krajnice a dále opravit čerstvé trhliny v asfaltu na blíže neurčených místech. Ve stavebním deníku jsou tyto práce jednoduše ale zcela nekonkrétně popsány.

Z fotodokumentace předložené příjemcem jsou patrné jak dosypání krajnice, tak i oprava prasklin v živičném krytu komunikace. Položkový rozpočet na tuto lokalitu nebyl součástí nabídky (nabídka obsahovala pouze rekapitulaci a celkový přehled), podle cenového odhadu přiloženého k žádosti o dotaci (součást „Posouzení“) nemělo být provedeno žádné vyspravení živičných vozovek, ani výkaz výměr, který byl součástí zadávací dokumentace, toto vyspravení neobsahoval.

Při kontrole na místě bylo zjištěno, že závady zachycené na fotodokumentaci přiložené k žádosti o dotaci jsou odstraněny, v žádné dokumentaci předložené příjemcem při kontrole však jejich skutečný rozsah není uveden. **Příjemce sice použil příslušnou část dotace k naplnění jejího účelu, ale neprokázal, v jakém rozsahu.**

Dále je ve stavebním deníku uvedeno navážení, rozprostření a hutnění drceného kameniva za protipovodňovou hrází, což však nebylo uvedeno v Posouzení. Z fotodokumentace předložené příjemcem je patrné dosypání odplaveného štěrku za i před povodňovou hrází. Při kontrole bylo provedení těchto prací patrné.

Provedení jiných oprav povodňových škod na místní komunikaci uvedené v žádosti o dotaci nelze obecně považovat za chybu, ale i v tomto případě platí, že nelze jednoznačně prokázat rozsah provedených prací.

e) komunikace v lokalitě V Blaňkách

Jedná se o nebezpečnou komunikaci, podle Posouzení došlo téměř v celé části k narušení vrchní dusané vrstvy a odplavení části tohoto materiálu. Navrženo bylo stržení v síle 15 – 20 cm a doplnění dvěma vrstvami štěrku, a to frakce 8/16 dle cenového odhadu v tl. 16 cm a frakce 0/4 dle cenového odhadu v tl. 4 cm, obojí v rozsahu 2 700 m².

V zápisech ve stavebním deníku z období od 9. 11. do 11. 11. 2013 je uvedeno, že firma Jenei - s.r.o. navrhla zaměnit povrchovou vrstvu dusané komunikace (uvažována tzv. šotolina – drobný drcený kámen) za recyklovaný materiál z obrusné vrstvy živičné komunikace, vlastnosti tohoto materiálu jsou lepší (zejména lepší soudržnost materiálu), cenově je tento materiál srovnatelný – z toho důvodu TDI souhlasí s provedením změny. Žádný dodatek ke smlouvě v tomto duchu uzavřen nebyl ani nebyl zpracován změnový list.

V položkovém rozpočtu v dílu Komunikace byla fakturována položka podklad ze štěrkodrti po zhutnění tloušťky 4 cm. Ve skutečnosti bylo provedeno rozproštění netříděného asfaltového recyklátu. Tato změna byla provedena na základě požadavku zhotovitele (uvedeno ve stavebním deníku – viz výše). Dle názoru kontrolní skupiny byla tato technologie zvolena naprosto chybně, neboť realizace proběhla v listopadu a asfaltový recyklát se v zimních měsících nemohl tak zvaně „spéct“ do kompaktní krycí vrstvy komunikace. K ověření provedených prací byly na místě realizace kontrolní skupinou provedeny dvě kopané sondy. Bylo zjištěno, že fakturované práce na první kopané sondě nebyly provedeny. U druhé sondy nebyla zjištěna podkladní vrstva ze štěrkodrti, ale z kačírku (drobné oblázky o různé velikosti získávané tříděním říčního písku, vzhledem k zaoblenému tvaru zrn a oblázků je vrstva kačírku prakticky nezhutnitelná), což je materiál naprosto nevhodný pro podkladní vrstvy vozovek. Z toho lze usuzovat, že buď se jedná o vrstvu původní, která měla být odstraněna, ale odstraněna nebyla, nebo se jedná o vrstvu novou, která však měla být ze štěrkodrti.

Stav komunikace zjištěný při prohlídce je horší než stav dokumentovaný na fotografiích předložených se žádostí o dotaci, v celé délce komunikace jsou výmoly, komunikace je v podstatě nesjízdná. Celá oprava této obslužné komunikace nebyla s největší pravděpodobností provedena s náležitou odborností. Ze stavebního deníku ani z předložené fotodokumentace nelze stanovit, v jakých místech resp. úsecích byly opravy prováděny.

S ohledem na kvalitu provedených prací lze konstatovat, že příjemce nepoužil příslušnou část dotace k naplnění jejího účelu. Neprokázání rozsahu je z tohoto pohledu až druhořadé.

V rámci kontroly si kontrolní skupina vyžádala *Znalecký posudek č. 11/2016 kvality zhotovení konstrukce vozovky komunikace „V Blaňkách“ v rámci „Odstranění škod po povodni 2013 – oprava místních komunikací – Obslužné komunikace V Blaňkách a podél hráze“*, vypracovaný dne 6. 5. 2016 Doc. Ing. Františkem Luxemburkem, CSc., soudním znalcem pro základní obor stavebnictví v odvětví dopravních staveb, který si objednala obec Veltrusy s cílem posouzení kvality provedení stavby, a to zejména dodržení všech technických a kvalitativních parametrů ze strany zhotovitele.

Závěrem tohoto posudku je konstatováno, že:

- Prováděcí firma neprokázala v souladu s platnými technickými předpisy kvalitu zemní pláně ani nestmelené vrstvy ze štěrkodrti a z R-materiálu.
- Povrch vozovky není řádně odvodněn a je nerovný v podélném i příčném směru.
- Spodní (podkladová vrstva) nebyla provedena ze štěrkodrti.
- Z výše uvedeného jednoznačně vyplývá, že ze strany zhotovitele nebyla dodržena Smlouva o dílo.

Kontrolní skupina konstatuje, že závěry znaleckého posudku korespondují se zjištěními kontrolní skupiny uvedenými v tomto protokolu o kontrole.

Nedostatky zjištěné u všech komunikací (lokalit)

- Ve stavebním deníku není v souladu s vyhláškou č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb (§ 6, příloha č. 9), vyplněn Základní list - adresář, z tohoto důvodu není možno ověřit jednotlivé podpisové vzory osob, které se na realizaci díla podílely.
- Postupy prací ve stavebním deníku nejsou v souladu s vyhláškou č. 499/2006 Sb. (§ 6, příloha č. 9) rozepsány za každý pracovní den, záznamy o pracovní činnosti byly zapisovány zhotovitelem cca po týdně.

- Technický dozor se ve stavebním deníku odvolává na harmonogram prací, tento dokument nebyl ke kontrole předložen.
- Z důvodu, že nebyla provedena projektová dokumentace stavby, není možné ověřit rozsah provedených prací.
- Práce uvedené v položkovém rozpočtu, který byl součástí nabídky, nejsou uvedeny ve stavebním deníku (např. uveden pouze záznam o provedení zemních prací bez uvedení rozsahu), což je v rozporu se smlouvou o dílo.

Závěr ke kontrole realizace díla

Rozsah fakturovaných prací není v souladu se zápisy ve stavebním deníku. Nebyla důsledně dodržena ustanovení § 157 odst. 4 zákona č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon) a § 6 vyhlášky č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb, ohledně obsahových náležitostí a způsobu vedení stavebního deníku dle Přílohy č. 9 této vyhlášky. Nebylo důsledně splněno ustanovení dle Smlouvy o dílo. Toto zjištění má závažný finanční dopad na realizaci projektu.

4. CELKOVÝ ZÁVĚR

Kontrolou bylo zjištěno neoprávněné použití peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu tím, že příjemce dotace porušil účel vymezený v rozhodnutí o poskytnutí dotace a neprokázal skutečný rozsah provedených prací k naplnění účelu dotace.

Poučení:

Podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

V Praze dne 8. září 2016

Kontrolující:

Ing. Soňa Loudová

Loudová
.....

Ing. Lukáš Trcala

Trcala
.....

Ing. Dušan Vítek

Vítek
.....

Protokol obsahuje 13 stran a byl vyhotoven ve 4 stejnopisech, z nichž obdrží:

- Výtisk č. 1 Obec Veltrusy, Palackého 9, 277 46 Veltrusy, IČ: 237272
- Výtisk č. 2 Odbor auditu, kontroly a dozoru Ministerstva dopravy
- Výtisk č. 3 Odbor financí a ekonomiky Ministerstva dopravy
- Výtisk č. 4 Odbor pozemních komunikací Ministerstva dopravy