



MVCRX078EUC6
prvotní identifikátor

MINISTERSTVO VNITRA
generální ředitelství Hasičského záchranného sboru České republiky
Kloknerova 2295/26, Praha 414, 148 01

Č. j. MV- 30315-6/PO-OK-2023

Praha 14. dubna 2023

Počet listů: 15

Přílohy: 2/13

PROTOKOL O KONTROLE

vykonané ve smyslu ustanovení § 8 odst. 2, § 11 odst. 4, § 13 a souvisejících zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), a ustanovení zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Název akce:

**Následná veřejnosprávní kontrola na místě zaměřená na správnost
a účelnost čerpání investiční dotace poskytnuté obci Tři Sekery,
ident. č. 014D261001034**

Kontrolní orgán:

Ministerstvo vnitra-generální ředitelství Hasičského záchranného sboru České republiky (dále jen „MV-GŘ HZS ČR“).

Pověření ke kontrole obdrželi a kontrolu vykonali:

Kontrolu vykonala kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR, pověřená k výkonu kontroly generálním ředitelem HZS ČR:

Vedoucí kontrolní skupiny:

pplk. JUDr. Jan Mašek, LL.M. (OEČ 781 693) Průkaz ev. č. 2/2023 ze dne 5. ledna 2023

Členka kontrolní skupiny:

pplk. Ing. Tereza Marušková (OEČ 782 167) Průkaz ev. č. 4/2023 ze dne 5. ledna 2023

Kontrolovaná osoba

Obec Tři Sekery
Tři Sekery 82
353 01 Tři Sekery
IČO: 00254304

Kontrolované období:

Rok 2021 v případě věcných souvislostí i období před rokem 2021 a období do ukončení kontroly.

Právní předpisy použité v Protokolu o kontrole jsou ve znění účinném pro kontrolované období.

Prvním kontrolním úkonem, jímž došlo dne 20. března 2023 k zahájení kontroly, bylo předložení pověření ke kontrole pplk. JUDr. Jana Maška, LL.M. a pplk. Ing. Terezy Maruškové společně se služebními průkazy starostovi obce Tři Sekery panu Danielu Chladovi.

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 21. března 2023, a to ve formě seznámení se s obsahem a ověřením autentičnosti e-mailové zprávy starosty obce Tři Sekery pana Daniela Chlada ze dne 21. března 2023, v jejíž příloze byl kontrolní skupině MV-GŘ HZS ČR zaslán sken profilu zadavatele obce Tři Sekery, pořízený dne 20. března 2023 - viz část 3) Postup po vydání Registrace akce.

Předmět kontroly:

Správné a účelné použití dotace poskytnuté MV-GŘ HZS ČR ve výši 2.500.000 Kč obci Tři Sekery na základě „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“, ident. č. 014D261001034, č. j. MV-55207-5/PO-FIN-2021 ze dne 9. prosince 2021, vydaného podle vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku (dále jen „vyhláška č. 560/2006 Sb.“). Kontrolou bylo ověřováno, zda poskytnuté finanční prostředky ve výši 2.500.000 Kč byly použity na nákup cisternové automobilové stříkačky (dále jen „CAS“) pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů obce Tři Sekery (dále jen „SDH Tři Sekery“). Kontrole bylo podrobena, zda čerpané finanční prostředky byly využity na stanovený účel, pořízení majetku bylo vedeno v účetnictví podle příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále „zákon č. 563/1991 Sb.“), a současně i v majetkové evidenci - pořízení CAS včetně příslušenství, evidence majetku.

Kontrolováno bylo včetně věcných souvislostí:

- 1) Žádost o poskytnutí dotace;
- 2) Registrace akce včetně změn;
- 3) Postup po registraci akce;
- 4) Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ident. č. 014D261001034;
- 5) Přijetí finančních prostředků a jejich vedení v účetnictví, užívání a zaúčtování investice;
- 6) Zavedení CAS do evidence vozidel, technické podmínky CAS;
- 7) Zavedení CAS do evidence majetku;
- 8) Závěrečné vyhodnocení akce.

Cíl kontroly:

Zjistit, zda dotace poskytnutá MV-GŘ HZS ČR ve výši 2.500.000 Kč byla čerpána v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), vyhláškou č. 560/2006 Sb. a „Rozhodnutím o poskytnutí dotace“, ident. č. 014D261001034, vydaným pod č. j. MV-55207-5/PO-FIN-2021 ze dne 9. prosince 2021.

Kontrolovanou osobu zastupoval:

Daniel Chlad - jako starosta obce Tři Sekery (dále též „starosta obce“).

Josef Rozsival - člen SDH Tři Sekery - poskytoval součinnost při fyzické namátkové kontrole CAS a při doložení zbývajících částí listinné dokumentace.

Celkový objem dotačních prostředků:

Dotace na nákup cisternové automobilové stříkačky (v Kč)	2.500.000 Kč
Celkový objem finančních prostředků podrobených kontrole (v Kč)	2.500.000 Kč
Celkový objem finančních prostředků podrobených kontrole (v %)	100%

Obec Tři Sekery odeslala dne 28. dubna 2020 Žádost o poskytnutí dotace na rok 2021 na HZS Karlovarského kraje. MV-GŘ HZS ČR vydalo „Registraci akce“, ident. č. 014D261001034, č. j. MV-55207-2/PO-FIN-2021 ze dne 12. května 2021.

Na základě „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“, č. j. MV-55207-5/PO-FIN-2021 ze dne 9. prosince 2021 poskytlo MV-GŘ HZS ČR ze své kapitoly investiční dotaci ve výši 2.500.000 Kč na akci s názvem „FZŠ – Tři Sekery - Cisternová automobilová stříkačka“.

Pplk. JUDr. Jan Mašek, LL.M., vedoucí kontrolní skupiny MV-GŘ HZS ČR, zahájil následnou veřejnosprávní kontrolu na místě dne 20. března 2023 u starosty obce.

Následnou veřejnosprávní kontrolou na místě bylo ověřováno, zda žadatel a příjemce dotačních prostředků postupoval ve smyslu:

- právních předpisů a „Výzvy JSDH_V1_2021: Pořízení nebo rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky“, č.j. MV- 51742-1/PO-IZS-2020 ze dne 1. dubna 2020, na kterou je odkaz v „Registraci akce“ (č. j. MV-55207-2/PO-FIN-2021) a „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“ (č. j. MV-55207-5/PO-FIN-2021);
- „Technických podmínek pro cisternovou automobilovou stříkačku“, schválených dne 15. března 2021 MV-GŘ HZS ČR, na které je odkaz v „Registraci akce“ (č. j. MV-55207-2/PO-FIN-2021);
- „Podmínek účasti státního rozpočtu“ určených na financování akce č. 014D261001034, které jsou součástí „Registrace akce“ (č. j. MV-55207-2/PO-FIN-2021) a „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“ (č. j. MV-55207-5/PO-FIN-2021).

Kontrola bylo podrobena, zda čerpání a použití dotace bylo vedeno v účetnictví a v evidenci majetku ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb.

Zjištění:

Seznam předložených dokladů ke kontrole je uveden v Příloze č. 1.

1) Žádost o poskytnutí dotace na rok 2021

MV-GŘ HZS ČR vyhlásilo dne 1. dubna 2020 výzvy pro podání žádostí o dotace obcím v rámci programu „Účelové investiční dotace pro jednotky SDH obcí“ pro rok 2021. V rámci uvedeného programu byla samostatně vyhlášena „Výzva JSDH_V1_2021: Pořízení nebo rekonstrukce cisternové automobilové stříkačky“, č. j. MV-51742-1/PO-IZS-2020 ze dne 1. dubna 2020, upravující dotační pravidla (např. podmínky pro žadatele, limit poskytované dotace, typ požární techniky nebo dotační proces) -

(dále jen „Výzva“). Dotace v rámci „Výzvy“ je prioritně poskytována z prostředků uvolněných z Fondu zábrany škod České kanceláře pojistitelů na základě ustanovení § 23a odst. 4 zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o pojištění odpovědnosti z provozu vozidla).

Obec Tři Sekery podala u HZS Karlovarského kraje žádost o poskytnutí dotace na rok 2021, odeslanou dne 28. dubna 2020 prostřednictvím registračního informačního systému programového financování. Přílohou žádosti byla Smlouva o běžném účtu č. 94-210331/0710 u České národní banky ze dne 6. března 2013 a Zdůvodnění nezbytnosti akce, které podepsal zástupce obce Tři Sekery - tehdejší starostka obce Dagmar Strnadová. Obec Tři Sekery následně podala žádost o poskytnutí dotace na rok 2021 jako výstup z portálu prostřednictvím datové schránky na HZS Karlovarského kraje (odesláno dne 28. dubna 2020).

MV-GŘ HZS ČR zaslalo HZS Karlovarského kraje dopis, č. j. MV-72429-1/PO-IZS-2020 ze dne 15. května 2020, s informací o postupu HZS kraje při posuzování žádostí o účelovou investiční dotaci pro jednotky SDH obcí na rok 2021. Generální ředitel HZS ČR rozhodl, na základě návrhu odborné komise MV-GŘ HZS ČR a v souladu s ustanovením § 24 odst. 1 písm. c) zákona č. 133/1985 Sb., o požární ochraně, o poskytnutí dotace obci Tři Sekery v celkové výši 2.500.000 Kč na pořízení nové cisternové automobilové stříkačky.

Žadatel o dotační prostředky ze státního rozpočtu postupoval podle vyhlášky č. 560/2006 Sb. a „Výzvy“.

Nebyly zjištěny nedostatky.

2) Registrace akce

MV-GŘ HZS ČR schválilo dne 15. března 2021 „Technické podmínky pro cisternovou automobilovou stříkačku“, 014D261001034, JPO III/1 – obec Tři Sekery, Kraj Karlovarský.

Na základě schválené programové dokumentace investičního programu 01424, odsouhlasené žádosti o poskytnutí dotace na rok 2021 a schválených technických podmínek pro CAS vydalo MV-GŘ HZS ČR dne 12. května 2021 „Registraci akce“ (č. j. MV-55207-2/PO-FIN-2021) - název akce (projektu) „FZŠ – Tři Sekery - Cisternová automobilová stříkačka“ (dále jen „Registrace akce“).

Souhrn financování			Údaje v Kč
Rok	Účast státního rozpočtu/dotace (max) ¹	Vlastní zdroje (min) ¹	CELKEM
2021	2 500 000,00	4 879 112,00	7 379 112,00
Celkem	2 500 000,00	4 879 112,00	7 379 112,00

¹Pokud poskytovatel nestanovil jinak v podmínkách tohoto řídicího dokumentu.

Kód	Termíny akce (projektu)	Ukončení	Závaznost
2018	Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	30.06.2022	max
2042	Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	30.09.2022	max

„Registrace akce“ obsahovala mimo jiné „Podmínky účasti státního rozpočtu“ na financování akce č. 014D261001034 a odkazovala na „Výzvu“. „Technické podmínky pro cisternovou automobilovou stříkačku“, schválené MV-GR HZS ČR ze dne 15. března 2021, byly nedílnou součástí „Registrace akce“.

Žadatel o dotační prostředky ze státního rozpočtu postupoval podle „Výzvy“.

Nebyly zjištěny nedostatky.

3) Postup po vydání Registrace akce

V ustanovení § 219 odst. 1 a 3 zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek (dále jen „zákon č. 134/2016 Sb.“), je mimo jiné uvedeno:

„(1) Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření ...

(3) Veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1. ...“.

V čl. 15 odst. 2 „Výzvy“ je uvedeno:

„2) Příjemce dotace je povinen postupovat v souladu s platnou legislativou a s podmínkami výzvy.“.

Obec Tři Sekery je ve smyslu § 4 odst. 1 písm. d) zákona č. 134/2016 Sb. veřejným zadavatelem.

Obci Tři Sekery poskytovala při realizaci veřejné zakázky „FZŠ – Tři Sekery - Cisternová automobilová stříkačka“ administrativní podporu právnická osoba s názvem Mariánskolázeňsko, dobrovolný svazek obcí (se sídlem Tři Sekery 157, 354 73 Tři Sekery, IČO: 71203354 - kontaktní osobou pro veřejnou zakázku Ing. Michal Cvikl). Obec Tři Sekery je členem právního subjektu Mariánskolázeňsko, jehož předmětem činnosti je mimo jiné administrativní podpora obcí při výkonu samostatné působnosti. Mariánskolázeňsko nenárokovalo finanční plnění za práci odvedenou ve věci veřejné zakázky „FZŠ – Tři Sekery - Cisternová automobilová stříkačka“, neboť obec Tři Sekery poskytuje Mariánskolázeňsku, dobrovolnému svazku obcí, roční členský příspěvek.

Tím nebyla dotčena odpovědnost obce Tři Sekery jakožto zadavatele za dodržení pravidel stanovených zákonem č. 134/2016 Sb.

Obec Tři Sekery zahájila zadávací řízení ve smyslu ustanovení § 56 zákona č. 134/2016 Sb., jako nadlimitní veřejnou zakázku v otevřeném řízení, **a to odesláním „Oznámení o zahájení zadávacího řízení“ k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek dne 4. června 2021** (<https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form02/Display/222683>) - k uveřejnění došlo dne 7. června 2021 - **respektive odesláním „Oznámení o zahájení zadávacího řízení“ k uveřejnění v Úředním věstníku Evropské Unie dle ustanovení dne 4. června 2021** (<https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:288662-2021:TEXT:CS:HTML&src=0>) - k uveřejnění došlo dne 9. června 2021 - dle ustanovení § 212 zákona č. 134/2016 Sb.

Na profilu zadavatele (jehož internetová adresa byla uveřejněna ve Věstníku veřejných

zakázek dle § 212 a § 214 zákona č. 134/2016 Sb.) byla informace o zahájení zadávacího řízení včetně zadávacích podmínek uveřejněna dne **7. června 2021** (<https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/fzs-tri-sekery-cisternova-automobilova-strikacka>).

Lhůta k podání elektronických nabídek byla určena do dne 13. července 2021 do 10:00 hod.

Dle „Zadávací dokumentace“ bylo v souladu s ustanovením § 114 zákona č. 134/2016 Sb. zvoleno hodnocení dle ekonomické výhodnosti nabídky, přičemž ekonomická výhodnost nabídky bude hodnocena podle nejnižší nabídkové ceny v Kč bez DPH. „Zadávací dokumentace“ zahrnovala jako Přílohu č. 1 návrh Kupní smlouvy a jako Přílohu č. 2 „Technické podmínky pro cisternovou automobilovou stříkačku“, schválené dne 15. března 2021 MV-GR HZS ČR. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla určena na 6.100.000 Kč bez DPH. Zadavatel si vyhradil právo veřejnou zakázku zrušit, pokud nabídková cena vybraného dodavatele přesáhne předpokládanou hodnotu veřejné zakázky. Nabídku je možné podat pouze elektronicky, v souladu s § 103 odst. 1 písm. c) zákona č. 134/2016 Sb. prostřednictvím elektronického nástroje; adresa URL: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/obec-tri-sekery>.

Ve stanovené lhůtě podali nabídku 2 uchazeči - KOBIT, spol. s r.o., se sídlem Rozvojová 269, 165 00 Praha 6, IČO 44792247, a to dne 9. července 2021 v 9:26:22 hod., a THT Polička, s.r.o., se sídlem Starohradská 316, 572 01 Polička, IČO 46508147, a to dne 13. července 2021 v 6:08:01 hod.

Zadavatel zrušil zadávací řízení dne 13. července 2021 (viz „Rozhodnutí o zrušení zadávacího řízení“ ze dne 13. července 2021), neboť v průběhu zadávacího řízení se vyskytly důvody hodné zvláštního zřetele, včetně důvodů ekonomických, pro které nelze po zadavateli požadovat, aby v zadávacím řízení pokračoval, bez ohledu na to, zda tyto důvody zadavatel způsobil, či nikoliv. Zadavatel stanovil předpokládanou hodnotu na 6.100.000 Kč bez DPH. Zadavatel si v „Zadávací dokumentaci“ zároveň vyhradil veřejnou zakázku zrušit, pokud nejnižší podaná nabídková cena přesáhne předpokládanou hodnotu veřejné zakázky. Nejnižší nabídková cena přesáhla předpokládanou hodnotu, čímž přesáhla finanční možnosti zadavatele.

Zadavatel odeslal dle § 128 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. dne 13. července 2021, tj. do 3 pracovních dnů od učinění „Rozhodnutí o zrušení zadávacího řízení“, písemné sdělení o zrušení zadávacího řízení účastníkům zadávacího řízení - KOBIT, spol. s r.o. a THT Polička, s.r.o.

Zadavatel odeslal dne 2. srpna 2021 dle § 128 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb. (tedy do 30 dnů od zrušení zadávacího řízení) „Oznámení o výsledku zadávacího řízení“ - oznámení o zrušení zadávacího řízení - k uveřejnění způsobem podle § 212 tohoto zákona ve Věstníku veřejných zakázek (<https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form03/Display/231404>) a v Úředním věstníku Evropské Unie (<https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:400338-2021:TEXT:CS:HTML&src=0>) - k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek došlo dne 5. srpna 2021 a v Úředním věstníku Evropské Unie dne 6. srpna 2021.

Zadavatel uveřejnil na profilu zadavatele dle § 217 zákona č. 134/2016 Sb. dne 4. srpna 2021 (tedy do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení) „Písemnou zprávu zadavatele“, ze dne 3. srpna 2021, v níž bylo mimo jiných povinných náležitostí odůvodněno zrušení zadávacího řízení

(<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=fzs-tri-sekery-cisternova-automobilova-strikacka>).

Obec Tři Sekery zahájila zadávací řízení opakovaně ve smyslu ustanovení § 56 zákona č. 134/2016 Sb., jako nadlimitní veřejnou zakázku v otevřeném řízení, **a to odesláním „Oznámení o zahájení zadávacího řízení“ k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek dne 4. srpna 2021** (<https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form02/Display/231679>) - k uveřejnění došlo dne 9. srpna 2021 - **respektive odesláním „Oznámení o zahájení zadávacího řízení“ k uveřejnění v Úředním věstníku Evropské Unie dle ustanovení dne 4. srpna 2021** (<https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:403998-2021:TEXT:CS:HTML&src=0>) - k uveřejnění došlo dne 9. srpna 2021 - dle ustanovení § 212 zákona č. 134/2016 Sb.

Na profilu zadavatele byla informace o zahájení zadávacího řízení včetně zadávacích podmínek uveřejněna dne **9. srpna 2021** (<https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/fzs-tri-sekery-cisternova-automobilova-strikacka-1>).

Lhůta k podání elektronických nabídek byla určena do dne 6. září 2021 do 10:00 hod.

Dle „Zadávací dokumentace“ bylo v souladu s ustanovením § 114 zákona č. 134/2016 Sb. zvoleno hodnocení dle ekonomické výhodnosti nabídky, přičemž ekonomická výhodnost nabídky bude hodnocena podle nejnížší nabídkové ceny v Kč bez DPH. „Zadávací dokumentace“ zahrnovala jako Přílohu č. 1 návrh Kupní smlouvy a jako Přílohu č. 2 „Technické podmínky pro cisternovou automobilovou stříkačku“, schválené dne 15. března 2021

MV-GRH HZS ČR. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky byla určena na 6.750.000 Kč bez DPH. Zadavatel si vyhradil právo veřejnou zakázku zrušit, pokud nabídková cena vybraného dodavatele přesáhne předpokládanou hodnotu veřejné zakázky. Nabídku je možné podat pouze elektronicky, v souladu s § 103 odst. 1 písm. c) zákona č. 134/2016 Sb. prostřednictvím elektronického nástroje; adresa URL: <https://www.vhodneuvejneni.cz/profil/obec-tri-sekery>.

Ve stanovené lhůtě podal nabídku 1 uchazeč - THT Polička, s.r.o., se sídlem Starohradská 316, 572 01 Polička, IČO 46508147, a to dne 6. září 2021 v 6:30:10 hod.

„Rozhodnutím zadavatele o jmenování komise“ ze dne 2. září 2021 byla jmenována komise (včetně náhradníků) k posouzení a hodnocení nabídek. Tříčlenná komise se sešla k jednání dne 6. září 2021 (viz „Čestné prohlášení člena komise ke střetu zájmů“, „Protokol o otevírání obálek s nabídkami“, „Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek“ a „Posouzení splnění podmínek účasti dodavatele, který se umístil jako první v pořadí po hodnocení nabídek“, ze dne 6. září 2021). Komise na základě zvoleného hodnotícího kritéria mimo jiné postupem dle § 122 odst. 1 a 2 a souvisejících zákona č. 134/2016 Sb. konstatovala, že cena

v nabídce jediného uchazeče THT Polička, s.r.o. nepředstavuje mimořádně nízkou nabídkovou cenu a že tento uchazeč splnil podmínky účasti v zadávacím řízení.

Komise tak doporučila zadavateli uzavřít smlouvu na plnění veřejné zakázky s účastníkem THT Polička, s.r.o. s nabídkovou cenou ve výši 6.599.000 Kč bez DPH (7.984.790 Kč včetně DPH).

Zadavatel u vybraného dodavatele, který je českou právnickou osobou, zajistil postupem dle § 122 odst. 4 a souvisejících zákona č. 134/2016 Sb. ověření údaje o jeho skutečném majiteli (viz „Úplný výpis z evidence skutečných majitelů vedené Krajským soudem v Hradci Králové oddíl C, vložka 2192“, ze dne 8. září 2021).

Dne 8. září 2021 bylo zadavatelem vyhotoveno „Rozhodnutí o výběru dodavatele“, které podepsala tehdejší starostka obce Dagmar Strnadová, a v němž zadavatel odůvodnil výběr účastníka zadávacího řízení - THT Polička, s.r.o.

Zadavatel vyhotovil dne 8. září 2021 „Oznámení o výběru dodavatele“ a zaslal je bez zbytečného odkladu (dne 8. září 2021) ve smyslu § 123 zákona č. 134/2016 Sb. jedinému účastníku zadávacího řízení - THT Polička, s.r.o.

Kupní smlouvu na - 1 ks nové cisternové automobilové stříkačky vybavené požárním čerpadlem se jmenovitým výkonem 2000 l.min-1 podle ČSN EN 1028-1, kategorie podvozku 2 „smíšená“ v provedení „R“ (speciálním redukováném pro šest osob) a hmotnostní třídy S, Tovární značka: TATRA - podepsal dne 14. září 2021 jednatel společnosti THT Polička, s.r.o., Ing. Stanislav Černý, a dne 14. září 2021 za obec Tři Sekery tehdejší starostka obce, Dagmar Strnadová (dále též jako „Kupní smlouva“). **„Kupní smlouva“ byla tedy uzavřena dne 14. září 2021.** Kupní cena za pořízení 1 ks nové CAS dle technické specifikace vozidla a příslušenství činila 6.599.000 Kč bez DPH + DPH 21% ve výši 1.385.790 Kč, **tedy celkem 7.984.790 Kč včetně DPH.**

Doba plnění - tj. dodání CAS byla v „Kupní smlouvě“ stanovena nejpozději do 270 kalendářních dní ode dne uzavření „Kupní smlouvy“ - lhůta pro dodání CAS byla tedy určena do dne 13. června 2022.

Obec Tři Sekery jako veřejný zadavatel (ve smyslu § 4 odst. 1 písm. d) zákona č. 134/2016 Sb.) neuveřejnila „Kupní smlouvu“ na profilu zadavatele do 15 dnů od jejího uzavření (nejpozději 29. září 2021) - jak stanoví § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. - ale až 16. den (30. září 2021)

(<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=2592492>).

Dle vyjádření Mariánskolázeňska, dobrovolného svazku obcí, ze dne 20. března 2023, prezentovaného zadavatelem, byla z důvodu čerpání dovolené v termínu od 27. do 29. září 2021 administrátorem veřejné zakázky „Kupní smlouva“ omylem uveřejněna dne 30. září 2021, tj. 1 den po termínu stanoveném zákonem č. 134/2016 Sb.

V souladu s ustanovením § 219 odst. 1 ve spojení s § 269 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb. je povinností MV-GŘ HZS ČR jako kontrolního orgánu předat dle § 25 odst. 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zjištění o tomto nedostatku

veřejného zadavatele na věcně a místně příslušný správní orgán - Úřad pro ochranu hospodářské soutěže - k dalšímu posouzení, zda se veřejný zadavatel nedopustil přestupku proti uveřejňování.

Vzhledem k současnému porušení čl. 15 odst. 2) „Výzvy“ - kdy příjemce dotace je povinen postupovat v souladu s platnou legislativou a s podmínkami „Výzvy“ - bude toto kontrolní zjištění předáno i poskytovateli dotace (MV-GŘ HZS ČR) k dalšímu případnému opatření v jeho gesci.

Zadavatel odeslal dne 21. září 2021 dle § 126 zákona č. 134/2016 Sb. (tedy do 30 dnů od uzavření „Kupní smlouvy“) „Oznámení o výsledku zadávacího řízení“ k uveřejnění způsobem podle § 212 tohoto zákona ve Věstníku veřejných zakázek (<https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form03/Display/237824>) a v Úředním věstníku Evropské Unie (<https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:482306-2021:TEXT:CS:HTML&src=0>) - k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek a v Úředním věstníku Evropské Unie došlo dne 24. září 2021.

Zadavatel uveřejnil dle § 217 zákona č. 134/2016 Sb. dne 30. září 2021 (tedy do 30 pracovních dnů od ukončení zadávacího řízení) na profilu zadavatele „Písemnou zprávu zadavatele“, ze dne 29. září 2021, v níž bylo mimo jiných povinných náležitostí uvedeno, že jediným účastníkem zadávacího řízení byla obchodní společnost THT Polička, s.r.o., se sídlem Starohradská 316, 572 01 Polička, IČO 46508147. THT Polička, s.r.o. splnila všechny požadavky stanovené zákonem č. 134/2016 Sb. a zadavatelem v „Zadávací dokumentaci“. Mimořádně nízká nabídková cena nebyla shledána. Cena sjednaná ve smlouvě činí 6.599.000 Kč bez DPH (<https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=fzs-tri-sekery-cisternova-automobilova-strikacka-1>).

Obec Tři Sekery jako veřejný zadavatel (ve smyslu § 4 odst. 1 písm. d) zákona č. 134/2016 Sb.) neuveřejnila na profilu zadavatele do doby zahájení kontroly na místě hodnotu skutečně uhrazené ceny, čímž nesplnila povinnost uveřejnit hodnotu skutečně uhrazené ceny podle § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb. do 3 měsíců od splnění smlouvy. Přitom ke splnění „Kupní smlouvy“ došlo dne 26. května 2022 - viz „Předávací protokol“ ze dne 26. května 2022, podepsaný zástupci THT Polička, s.r.o. a obce Tři Sekery. Hodnota skutečně uhrazené ceny měla být uveřejněna nejpozději do 26. srpna 2022. Doba plnění předmětné smlouvy nepřesáhla 1 rok, a proto veřejný zadavatel nemůže splnit svoji zákonnou uveřejňovací povinnost postupem dle § 219 odst. 3 věta druhá, tj. uveřejnit hodnotu skutečně uhrazené ceny nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku.

Na základě upozornění kontrolní skupiny MV-GŘ HZS ČR veřejný zadavatel tento nedostatek v průběhu kontroly dodatečně napravil, což bylo doloženo v e-mailové zprávě starosty obce Tři Sekery pana Daniela Chlada ze dne 21. března 2023, v jejíž příloze byl kontrolní skupině MV-GŘ HZS ČR zaslán sken profilu zadavatele, pořízený dne 20. března 2023, s vyplněnou hodnotou uhrazené ceny 6.599.000 Kč bez DPH a 7.984.790 Kč s DPH.

Kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR náhledem na profil zadavatele dne 21. března 2023 pro pořádek ověřila autentičnost zasláního skenu - dodatečné uveřejnění skutečně

uhrazené ceny

(<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailcontractors&rwr=fzs-tri-sekery-cisternova-automobilova-strikacka-1>).

Hodnota skutečně uhrazené ceny odpovídala ceně 6.599.000 Kč bez DPH, respektive 7.984.790 Kč včetně DPH, uvedené v „Kupní smlouvě“, což kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR ověřila u úhrady kupní ceny na Výpisu z účtu č. 94-210331/0710 u ČNB ze dne 20. června 2022 a na „Faktuře č. 202240433“.

Porušení povinnosti veřejného zadavatele dle § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb. není zahrnuto mezi skutkové podstaty přestupků při uveřejňování v § 269 tohoto právního předpisu a zákonem č. 134/2016 Sb. není stanoven ani jiný sankční postih. Kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR přesto veřejného zadavatele upozornila na důsledné dodržování jeho povinností vyplývajících ze zákona č. 134/2016 Sb., a to i ve vazbě na zásadu transparentnosti zadávacího řízení zakotvenou v § 6 odst. 1 tohoto právního předpisu.

Vzhledem k současnému porušení čl. 15 odst. 2) „Výzvy“ - kdy příjemce dotace je povinen postupovat v souladu s platnou legislativou a s podmínkami „Výzvy“ - bude toto kontrolní zjištění předáno poskytovateli dotace (MV-GŘ HZS ČR) k dalšímu případnému opatření v jeho gesci.

Obec Tři Sekery nevykonává rozšířenou působnost, pročež se na ni nevztahovala povinnost uveřejnit „Kupní smlouvu“ v registru smluv - viz § 3 odst. 2 písm. k) zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

Kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR u obce Tři Sekery identifikovala nedostatky v podobě porušení povinností veřejného zadavatele dle § 219 odst. 1 a 3 zákona č. 134/2016 Sb. Současně obec Tři Sekery porušila povinnost dle čl. 15 odst. 2) „Výzvy“.

Kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR uvádí, že tato pochybení neměla vliv na průběh a výsledek zadávacího řízení.

4) Rozhodnutí o poskytnutí dotace včetně změny

Obec Tři Sekery předložila v řádném termínu dne 3. prosince 2021 „Žádost o vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace“, spolu s přílohami: kopie „Kupní smlouvy“ ze dne 14. září 2021 a „Písemná zpráva zadavatele“ ze dne 29. září 2021. Dle dohody s MV-GŘ HZS ČR předložila obec Tři Sekery dodatečně dne 7. prosince 2021 „Čestné prohlášení“ obce ze dne 7. prosince 2021 - závazek dofinancovat rozdíl mezi celkovou cenou předmětu plnění a poskytnutou dotací do plné výše z vlastních zdrojů. „Žádost o vydání Rozhodnutí o poskytnutí dotace“ ze dne 3. prosince 2021 obsahovala mimo jiné označení příslušného finančního úřadu - Finanční úřad Karlovarského kraje, územní pracoviště Mariánské Lázně.

Na základě předložené dokumentace vydalo MV-GŘ HZS ČR dne 9. prosince 2021 „**Rozhodnutí o poskytnutí dotace**“, č. j. MV-55207-5/PO-FIN-2021 – bez uvedení výše účasti státního rozpočtu a vlastních zdrojů.

Souhrn financování			Údaje v Kč
Rok	Účast státního rozpočtu/dotace (max) ¹	Vlastní zdroje (min) ¹	CELKEM
2022			7 984 790,00
Celkem			7 984 790,00

¹Pokud poskytovatel nestanovil jinak v podmínkách tohoto řídicího dokumentu.

Kód	Termíny akce (projektu)	Ukončení	Závaznost
2022	Vydání Registrace akce (projektu)	12.05.2021	max
2018	Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	31.07.2022	max
2042	Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	31.10.2022	max
2043	Lhůta pro dosažení účelu akce (projektu)	31.10.2022	max

Výše dotace byla stanovena v maximální částce ve výši 0 Kč v roce 2021, a to z důvodu posunu financování akce do roku 2022.

Následně vydalo MV-GŘ HZS ČR dne 7. dubna 2022 „Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna)“, č. j. MV-55207-6/PO-FIN-2021:

Souhrn financování			Údaje v Kč
Rok	Účast státního rozpočtu/dotace (max) ¹	Vlastní zdroje (min) ¹	CELKEM
2022	2 500 000,00	5 484 790,00	7 984 790,00
Celkem	2 500 000,00	5 484 790,00	7 984 790,00

¹Pokud poskytovatel nestanovil jinak v podmínkách tohoto řídicího dokumentu.

Kód	Termíny akce (projektu)	Ukončení	Závaznost
2022	Vydání Registrace akce (projektu)	12.05.2021	max
2018	Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	31.07.2022	max
2042	Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	31.10.2022	max
2043	Lhůta pro dosažení účelu akce (projektu)	31.10.2022	max

Žadatel o dotační prostředky ze státního rozpočtu postupoval podle vyhlášky č. 560/2006 Sb. a „Výzvy“.

Nebyly zjištěny nedostatky.

5) Přijetí finančních prostředků a jejich vedení v účetnictví, užívání a zaúčtování investice, zavedení CAS do evidence majetku

Obec Tři Sekery převzala CAS 20 S2R, VIN: TNU2T5RA3MK048809 dne 26. května 2022 (viz „Předávací protokol“ a „Dodací list č. 17570“ ze dne 26. května 2022).

Společnost THT Polička, s.r.o. vystavila dne 26. května 2022 „Fakturu č. 202240433“ na celkovou částku v hodnotě 7.984.790 Kč, na předmět faktury: dle Kupní smlouvy č. 038979 uzavřené dne 14. září 2021 CAS 20 – TATRA T815 4X4.2 DK, s datem splatnosti: 25. června 2022.

„Faktura č. 202240433“ byla zaúčtována dle „Likvidačního listku č. 22-001-00195“ na účet 042 - Pořízení dlouhodobého hmotného majetku v částce 7.984.790 Kč.

Obec Tři Sekery obdržela dotaci od MV-GŘ HZS ČR ve výši 2.500.000 Kč dne 6. června 2022 na účet č. 94-210331/0710, vedený u České národní banky. Dotace, přijatá od MV-GŘ HZS ČR, byla zaúčtována dle „Likvidačního listku č. 22-009-00007“ ze dne

7. června 2022 na účtech 231/374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Obec Tři Sekery uhradila částku v celkové výši 7.984.790 Kč z účtu České národní banky č. 94-210331/0710 dne 20. června 2022.

V účetní evidenci bylo zaúčtováno zařazení CAS do užívání na účtu 022 - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí ve výši 7.985.590 Kč (pořízení CAS ve výši 7.984.790 Kč + poplatek za registraci 800 Kč).

CAS 20 – TATRA na podvozku TATRA v pořizovací účetní ceně 7.985.590 Kč včetně DPH byla dne 1. června 2022 evidována v majetkové evidenci obce Tři Sekery pod inventárním číslem 3038 - viz „Inventární karta“.

Nebyly zjištěny nedostatky.

6) Zavedení CAS do evidence vozidel, splnění technických podmínek CAS

CAS byla pořízena v provedení základním (podle rozsahu vybavení požárním příslušenstvím), kategorie podvozku 2 „smíšená“ v provedení „R“ (redukovaném) a hmotnostní třídy S - CAS 20 – TATRA, viz **Příloha č. 2** - fotodokumentace:

- Výrobce vozidla: TATRA TRUCKS A.S., KOPŘIVNICE, ČR.
- Výrobce karoserie: THT POLIČKA, S.R.O., ČR.
- Registrační značka: 3K27411.
- Datum první registrace do evidence vozidel: 1. června 2022.
- Identifikační číslo (VIN) podvozku: TNU2T5RA3MK048809.
- Identifikační číslo (VIN) nástavby: 038979.

Namátkovou kontrolou plnění „Technických podmínek pro cisternovou automobilovou stříkačku“, schválených MV-GŘ HZS ČR dne 15. března 2021, **nebyly zjištěny nedostatky.**

CAS splňuje podmínky právních předpisů pro provoz na komunikacích v ČR [zákona č. 56/2001 Sb., o podmínkách provozu vozidel na pozemních komunikacích a o změně zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem vozidla a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o pojištění odpovědnosti z provozu vozidla), včetně vyhlášky č. 35/2007 Sb., o technických podmínkách požární techniky.

Nebyly zjištěny nedostatky.

7) Závěrečné vyhodnocení akce

Obec Tři Sekery zaslala „Zprávu k závěrečnému vyhodnocení akce – Pořízení nebo rekonstrukce CAS včetně podkladů pro vydání závěrečného vyhodnocení akce a na základě této zaslané dokumentace **vydalo MV-GŘ HZS ČR** obci Tři Sekery **„Závěrečné vyhodnocení akce (projektu)“**, č. j. MV-55207-9/PO-FIN-2021 ze dne 12. října 2022:

Kód	Termíny akce (projektu)	Ukončení	Závaznost	Vyhov.
2018	Realizace akce (projektu) stanovená poskytovatelem	31.07.2022	max	
	Skutečnost	26.05.2022		Ano
2022	Vydání Registrace akce (projektu)	12.05.2021	max	
	Skutečnost	12.05.2021		Ano
2042	Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)	31.10.2022	max	
	Skutečnost	21.07.2022		Ano
2043	Lhůta pro dosažení účelu akce (projektu)	31.10.2022	max	
	Skutečnost	21.07.2022		Ano

Financování projektu					údaje v Kč		
Kód	Název řádku	Částka celkem ŘD	Skutečnost celkem	Skutečnost projektu	Závaz.	Min/Max hodnota	Vyhov.
6110	Náklady pořízení dopravních prostředků	7 984 790,00	7 984 790,00	7 984 790,00	MIN		Ano
611s	Náklady na stroje, zařízení a inventář	7 984 790,00	7 984 790,00	7 984 790,00			
64ps	SOUHRN INVESTIČNÍCH POTŘEB PROJEKTU	7 984 790,00	7 984 790,00	7 984 790,00			
6595	RF – ostatní	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	MAX		Ano
659s	Rezervní fond (RF)	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00			
6679	VZ – Jiné vlastní zdroje účastníka programu	5 484 790,00	5 484 790,00	5 484 790,00	MIN		Ano
667s	Vlastní zdroje účastníka programu (VZ)	5 484 790,00	5 484 790,00	5 484 790,00			
69zs	SOUHRN INVESTIČNÍCH ZDROJŮ PROJEKTU	7 984 790,00	7 984 790,00	7 984 790,00			
	SOUHRN ZA SR INV	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00			
	SOUHRN ZA SR	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00			
	z toho prostředky EU	0,00	0,00	0,00			
	z toho prostředky FM	0,00	0,00	0,00			
	SOUHRN ZA SR A ALOKACE PROSTŘEDKŮ EU	2 500 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00			
	SOUHRN ZDROJŮ BEZ SR A ALOKACÍ PROSTŘEDKŮ EU	5 484 790,00	5 484 790,00	5 484 790,00			
	SOUHRN ZDROJŮ CELKEM	7 984 790,00	7 984 790,00	7 984 790,00			

Závěrečné hodnocení správce programu

Akce splnila svůj cíl. Realizace akce proběhla za dodržení stanovených závazných termínů, parametrů a bilance potřeb a zdrojů.

MV-GR HZS ČR obdrželo dne 14. října 2022 „Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv“, čímž obec Tři Sekery splnila povinnost ve smyslu ustanovení § 9 vyhlášky č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání).

Nebyly zjištěny nedostatky.

Shrnutí

Kontrolou správnosti čerpání a použití investiční dotace ve výši 2.500.000 Kč poskytnuté MV-GŘ HZS ČR obci Tři Sekery, ident. č. 014D261001034, název akce „FZŠ – Tři Sekery - Cisternová automobilová stříkačka“, bylo zjištěno:

- **Obec Tři Sekery nedodržela povinnosti stanovené v § 219 odst. 1 a 3 zákona č. 134/2016 Sb. a současně porušila povinnost dle čl. 15 odst. 2) „Výzvy“;**
- **Obec Tři Sekery pořídila novou CAS pro jednotku SDH Tři Sekery dle technických podmínek schválených MV-GŘ HZS ČR ze dne 15. března 2021. Tím došlo ke zlepšení technického vybavení a ke zvýšení akceschopnosti jednotky SDH Tři Sekery zařazené do kategorie JPO III/1 při plnění úkolů záchranných prací a úkolů ochrany obyvatelstva (varování, evakuace, nouzové přežití);**
- **parametry, termíny a financování akce stanovené v „Rozhodnutí o poskytnutí dotace“ byly splněny;**
- **při realizaci akce byla dodržena věcná náplň pořizovaného majetku a nedošlo k újmě státního rozpočtu;**
- **na základě upozornění kontrolní skupiny MV-GŘ HZS ČR obec Tři Sekery odstranila dodatečně v průběhu kontroly dne 20. března 2023 nedostatek spočívající v neuveřejnění hodnoty skutečně uhrazené ceny dle § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb.;**
- **kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR upozornila obec Tři Sekery jakožto veřejného zadavatele na důsledné dodržování jeho uveřejňovacích povinností vyplývajících z § 219 odst. 1 a 3 zákona č. 134/2016 Sb. a dále, že dle čl. 15 odst. 2) „Výzvy“ má jako příjemce dotace povinnost postupovat v souladu s platnou legislativou a s podmínkami „Výzvy“.**

MV-GŘ HZS ČR jako kontrolní orgán předá dle § 25 odst. 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zjištění o porušení povinnosti uložené v § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. obcí Tři Sekery jakožto veřejným zadavatelem na Úřad pro ochranu hospodářské soutěže k dalšímu posouzení.

Kontrolní skupina MV-GŘ HZS ČR předá dle ustanovení § 25 odst. 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) zjištění týkající se nedodržení povinností dle ustanovení § 219 odst. 1 a 3 zákona č. 134/2016 Sb. a čl. 15 odst. 2) „Výzvy“ poskytovateli dotace, tj. MV-GŘ HZS ČR, k dalšímu případnému opatření v jeho gesci.

Protokol o kontrole byl vyhotoven ve 2 stejnopisech, přičemž po 1 vyhotovení obdrží:

MV-GŘ HZS ČR

Obec Tři Sekery - doručeno do datové schránky ID DS: xrcbqjj

Za kontrolní orgán:

pplk. JUDr. Jan Mašek, LL.M. - *vedoucí kontrolní skupiny*

.....

pplk. Ing. Tereza Marušková - *členka kontrolní skupiny*

.....

Poučení:

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od doručení protokolu o kontrole u kontrolního orgánu, na adresu: pplk. JUDr. Jan Mašek, LL.M., a to elektronicky do datové schránky ID DS: 84taiur, nebo korespondenčně do sídla MV-GŘ HZS ČR, Kloknerova 2295/26, 148 01 Praha 414.

S Protokolem o kontrole byl seznámen genpor. Ing. Vladimír Vlček, Ph.D., MBA generální ředitel HZS ČR.