

### Zápis z fyzické kontroly

<b>Registrační číslo projektu:</b> CZ.1.06/5.1.00/01.06156
<b>Název projektu:</b> Terezín – projekt oživení historických památek
<b>Kontrolovaný subjekt (název, IČ, sídlo):</b> Terezín – město změny, z.s.p.o., Velká hradební 3118/48, 400 01 Ústí nad Labem, IČ: 72045230
<b>Kontrolní orgán (adresa):</b> Centrum pro regionální rozvoj České republiky, Oddělení administrace udržitelnosti, U Nákladového nádraží 3144/4, 130 00 Praha 3 - Strašnice
<b>Etapa (kontrolované období):</b> období udržitelnosti 1. 8. 2017 – 31. 7. 2018 a související

<b>Datum fyzického zahájení kontroly:</b>	10. 4. 2019
<b>Místo a čas kontroly na místě:</b>	Terezín – město změny, z.s.p.o., Akademická 409, 411 55 Terezín a související budovy (Kavalír 2, Dělostřelecká kasárna, Jízdárna, Retranchement 5, Strážnice Litoměřické brány) Kontrola od: 9.30 hod.
<b>Předmět kontroly:</b>	Fyzická ex-post kontrola: ověření výstupů projektu, kontrola uspořádání složky projektu, dodržování pravidel publicity podle požadavků IOP a dodržování pravidel Rozhodnutí o poskytnutí dotace a Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace.
<b>Výsledek kontroly:</b>	<b>Negativní (s nálezem)</b>
<b>Termín pro odstranění zjištěných nedostatků:</b>	31. 5. 2020 – oprava poškozených omítek

**Postup kontrolní skupiny, dokumentace použitá při kontrole:**

Dne 23. 8. 2018 příjemce předložil Hlášení o udržitelnosti projektu č. 3 za období 1. 8. 2017 – 31. 7. 2018. Fyzická realizace tohoto projektu byla ukončena k datu 31. 7. 2015. Cílem projektu byla realizace nové funkční náplně ve vybraných objektech pevnostního města Terezín. Dalším cílem byla vzorová obnova vybraných objektů pevnostního města Terezín. Jednalo se o objekty Kavalír 2, Dělostřelecká kasárna, Jízdárna, Retranchement 5 a Strážnice Litoměřické brány.

Fyzická kontrola se uskutečnila u příjemce Terezín – město změny, z.s.p.o., kde jejím předmětem bylo ověření uspořádání složek projektu vč. účetních a daňových dokladů. Současně byla zkontrolována fyzická realizace projektu vč. povinné publicity, naplnění a udržení monitorovacích indikátorů.

V rámci kontroly byla využita projektová dokumentace ve stupni „DSP“ pro objekt SO 01 – jízdárna – Půdorys 2NP a Půdorys 1NP zpracovaná společností VPO DECO Praha a.s. pod číslem zakázky 2-0012-02/40 (číslo přílohy 10, 11); dále projektová dokumentace zpracovaná společností Projekt.Design.ABA pro stavební úpravy a opravy pevnostního objektu Kavalír II – Pohled ze dvora, Půdorys 1NP (číslo výkresu 1 a 5); dále projektová dokumentace zpracovaná zhotovitelem ARTECH spol. s r.o. pro So 0101 – Strážnice Litoměřické brány - Půdorys úprav, Průčelí fasády (číslo výkresu 4 a 9); dále projektová dokumentace zpracovaná zhotovitelem RATUS SUM PRAGUE s.r.o. pro objekt Retranchement 5 – D.1 Skutečné provedení Půdorys a D.4 Pohled na fasádu z nádvoří; dále projektová dokumentace ve stupni „DSPS“ pro objekt SO 01 Dělostřelecká kasárna – Půdorys 1NP, 2NP (číslo výkresu 3 a 4) zpracovaná zhotovitelem Obchodní projekt Jihlava spol. s r. o, datum 06/2015 – Změna stavby před dokončením.

Při fyzické kontrole nebyly zjištěny dispoziční rozdíly mezi projektovou dokumentací a skutečným stavem.

Z kontroly na místě vyplynulo, že deklarované podklady odpovídají skutečnosti. Uskutečněné aktivity jsou v souladu s předmětem projektu uvedeném v Rozhodnutí o Poskytnutí dotace a Podmínkách k tomuto Rozhodnutí.

Byla zkontrolována návštěvnost projektu Terezín – projekt oživení historických památek (2. sledovaný monitorovací indikátor 41.04.11). Evidence návštěvnosti byla zkontrolována na vybrané vzorku v daném monitorovacím období 1. 8. 2017 – 31. 7. 2018. Konkrétně se jednalo o aktivity spojené s Kavalír 2 – život ve vojenském táboře, Strážnici Litoměřické brány – stálá expozice dobové strážnice a Jízdárny – nácvik formací dobového vojenského jezdeckva Skutečná návštěvnost odpovídá podkladům dodaných kontrolní skupině. Při kontrole nebylo zjištěno žádné pochybení, kopie přehledu návštěvnosti je součástí spisu. Z tohoto pohledu byl naplněn účel a cíle projektu, ke kterým se příjemce zavázal a které jsou příjemcem udrženy.

V rámci kontroly byl zkontrolován vybraný vzorek majetku pořízený v rámci dotace. V jednotlivých objektech se jednalo o následující položky:

**Litoměřická brána**

- deka vlněná hnědá
- vitrína prezentační 7 ks
- truhla masivní dub
- logo strážnice
- stůl pracovní 100 x 150
- stůl pracovní 180 x 81 x 75
- stůl jídelní 100 x 100 x 75
- toaletní stůl
- kamna pro ohřev vody

**Jízdárna**

- výklopný kontejner s víkem
- demont. hlediště
- šatní skříň
- logo

**Dělostřelecká kasárna**

- multifunkční zařízení
- multifunkční zařízení
- notebook HP 2 ks
- PC kancelářské HP

**Kavalír**

- kuchyňská kamna
- recepční pult
- truhla dřevěná 6 ks
- komoda
- sedací systém 60 x 180
- obraz E. Savojský
- obraz dítěte
- výheň
- kovadlina na špalku

**Retranchement 5**

- figuríny 19 ks
- popis. tabule
- lístkovnice
- multifunkční tiskárna
- dotyk. monitor LCD
- kancel. PC
- projektor BENG
- server HP
- pokladní tiskárna EPSON.

Celkem byl v rámci kontroly zkontrolován majetek ve výši 3 284 846,51 Kč vč. DPH 21 %.

Předložená složka projektu je vedena řádně a přehledně, příslušné doklady jsou založeny dle interní směrnice.

Povinná publicita projektu je naplněna a na budově v místě realizace je umístěna pamětní deska. Z kontroly byla pořízena fotodokumentace, která je součástí spisu.

**Zjištění kontrolní skupiny:**

Při výkonu kontroly byla zjištěna následující pochybení:

1. V objektu Retranchement 5 je část majetku nevyužita, resp. je zabalena v původním obalu. Jedná se o níže uvedené položky vycházející z faktury č. 1140095, a předloženého soupisu jednotlivých položek, dodavatele A.M.O.S DESIGN s.r.o. Tato faktura byla plně proplacena v rámci 20. etapy spadající do období 1. 10. 2014 – 31. 12. 2014 (doloženo soupiskou faktur č. 18):
  - kartotéka čtyřzásuvková (ev. č. 120235) v pořiz. hodnotě 19 842,- Kč
  - lístkovnice pro A5 (ev. č. 120236) v pořiz. hodnotě 16 872,- Kč
  - skříň výkresová (ev. č. 120237) v pořiz. hodnotě 17 090,- Kč
  - skříň výkresová (ev. č. 120238) v pořiz. hodnotě 17 090,- Kč
  - skříň výkresová (ev. č. 120239) v pořiz. hodnotě 17 090,- Kč.

V rámci této části kontroly identifikujeme nezpůsobilé výdaje ve výši 106 460,64 Kč vč. DPH 21 %.

Tento majetek není využíván v souladu s platnou Žádostí o podporu, Rozhodnutím o poskytnutí dotace a souvisejícími Podmínkami Rozhodnutí o poskytnutí dotace schváleným pod číslem rozhodnutí MK 5105/2010 SOFR ze dne 4. 5. 2010 zejména část III bod 1, týkající se splnění účelu dotace, Příručkou pro žadatele a příjemce pro oblast intervence 5.1 v rámci 1. výzvy kapitola 4.2.9 týkající se způsobilých výdajů a pravidla 3E a cílem projektu. Dále byl porušen dokument „Pravidla způsobilých výdajů pro programy spolufinancované ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti na programové období 2007-2013“ platný od 1. 1. 2007 v kap. 2.1 a 2.14 (nevyhnutelnost výdajů a 3E). Toto zjištění je doloženo pořízenou fotodokumentací.

2. V rámci rekonstrukce Dělostřelecké kasárny měly být realizovány a využívány v 1. NP prostory kuchyně a jídelny. Tyto prostory nejsou využívány v souladu s platnou Žádostí o podporu, Rozhodnutím o poskytnutí dotace a souvisejícími Podmínkami Rozhodnutí o poskytnutí dotace schváleným pod číslem rozhodnutí MK 5105/2010 SOFŘ ze dne 4. 5. 2010, zejména část III bod 1, týkající se splnění účelu dotace zejména část III bod 1, Příručkou pro žadatele a příjemce pro oblast intervence 5.1 v rámci 1. výzvy kapitola 4.2.9 týkající se způsobilých výdajů a pravidla 3E a cílem projektu. Dále byl porušen dokument „Pravidla způsobilých výdajů pro programy spolufinancované ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti na programové období 2007-2013“ platný od 1. 1. 2007 v kap. 2.1 a 2.14 (nevyhnutelnost výdajů a 3E). Dle stavební dokumentace SO 01 D.1.1 Architektonicko-stavební řešení se jednalo o prostory označené LK. 105 (jídelna), LK. 106 (výdej jídla), LK. 107 (přpravná), LK. 108 (várnice) a LK. 109 (chlazený sklad odpadu). Realizací byly pověřeny firmy ID stavby group s.r.o. a Unistav a.s.

Kontrolní skupina vycházela při kontrole z dostupných zdrojů informačního systému, vzhledem k tomu, že originály dokladů byly vydány Policií České republiky na základě „Výzvy k vydání věcí“ č.j. NCOZ-7142-41/TC-2018-412203-H ze dne 16. 1. 2019.

Výpočet dotčené částky se skládá z následujících položek v rámci „soupisu prací – výkazu výměr D.1.4.C – Vzduchotechnika“ ve výši **599 532,98 Kč vč. DPH 21 %** (součást spisu)

A)

- Větrání kuchyně
- Chlazení skladu odpadků
- Větrání sociálního zázemí kuchyně

B)

Dalšími společnými položkami „soupisu prací – výkazu výměr D.1.4.C – Vzduchotechnika“ (součást spisu)

- montáž VZT 340 000 Kč
- demontáž stávajícího VZT potrubí 58 208 Kč,
- projekt skutečného provedení 23 800 Kč,
- zaregulování, uvedení do provozu 23 800 Kč,
- měření hluku VZT zařízení 20 400 Kč,
- kompletační a ing. činnost, revize 51 000 Kč,
- dopravné 51 000 Kč.

Vzhledem k tomu, že tato část se vztahovala ke všem 6ti položkám (Větrání kuchyně, Chlazení skladu odpadků, Větrání sociálního zázemí kuchyně, Větrání sociálních zařízení – WC, Chlazení serverů a Větrání kotelen) uvedených v „soupisu prací – výkazu výměr D.1.4.C – Vzduchotechnika“, z něhož se kuchyňských prostor týkaly pouze 3, byly nezpůsobilé výdaje spočítány poměrově ve výši 50 %. Jedná se o částku **343 765,84 Kč vč. DPH 21 %**.

Celková hodnota výše uvedených nezpůsobilých výdajů (A, B) činí **943 298,82 Kč vč. DPH 21 %** a vychází z níže uvedených dílčích fakturací. Vzhledem k tomu, že originály dokumentů byly vydány Policií ČR není k dispozici soupis provedených prací související s danými fakturami.

V rámci etapy 19 v období od 1. 7. 2014 do 30. 9. 2014 se jednalo o faktury dodavatele ID Stavby group s.r.o. číslo 102014037, 102014040 (soupiska faktur č. 17).

V rámci etapy 20 v období od 1. 10. 2014 do 31. 12. 2014 se jednalo o faktury dodavatele ID Stavby group s.r.o. číslo 102014043, 102014037, 102014040, 102014049, 102014052, 102014057, 102014067 (soupiska faktur č. 18).

V rámci etapy 21 v období od 1. 1. 2015 do 31. 3. 2015 se jednalo o faktury dodavatele ID Stavby group s.r.o. číslo 102014070, 102014077, dodavatele Unistav a.s. číslo 90024184, 90024361 a dodavatele Lamtech CZ s.r.o. číslo 202015003, 202015004 (soupiska faktur č. 19).

V rámci etapy 22 v období od 1. 4. 2015 do 31. 7. 2015 se jednalo o faktury dodavatele Unistav a.s. číslo 90024315, 90024370, 90024397, 90024473, 90024543, 90024583, 90024623, 90024707, 90025378 (soupiska faktur č. 20).

3. V rámci fyzické obhlídky jednotlivých rekonstruovaných budov, kontrolní skupina konstatuje, že ve většině interiérů byla shledána poškozená opadaná vnitřní omítky. Znaky poškozené vnější omítky byly také shledány na budově Retranchement 5. Zjištění je doloženo fotodokumentací a bude řešeno formou nápravného opatření.

**Doporučení kontrolní skupiny/ Uložená opatření k nápravě:**

Na základě porušení platné Žádosti o podporu, Rozhodnutí o poskytnutí dotace a souvisejících Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace schválených pod číslem rozhodnutí MK 5105/2010 SOFŘ ze dne 4. 5. 2010, zejména část III bod 1, týkající se splnění účelu dotace, dále Příručky pro žadatele a příjemce pro oblast intervence 5.1 v rámci 1. výzvy kapitola 4.2.9 týkající se způsobilých výdajů a pravidla 3E a cílu projektu. Současně byl porušen i dokument „Pravidla způsobilých výdajů pro programy spolufinancované ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti na programové období 2007-2013“ platný od 1. 1. 2007 v kap. 2.1 a 2.14 (nevyhnutelnost výdajů a 3E).

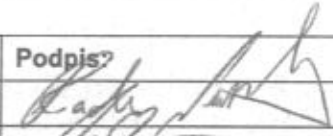
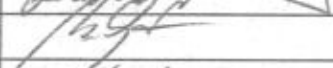
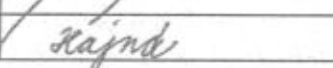
Kontrolní skupina konstatuje, že celková výše nezpůsobilých výdajů v rámci Zjištění 1 a 2 činí **1 049 759,46 Kč vč. DPH 21 %**.

Příjemce je povinen v rámci nápravného opatření opravit vnější a vnitřní omítky v rámci rekonstruovaných budov do konce května 2020. Současně kontrolní skupina doporučuje řádné využívání pořízeného majetku v rámci projektu.

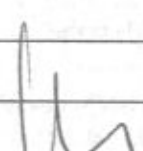
Po ukončení kontroly budou výsledky postoupeny k dalšímu řešení na ŘO IOP MMR ČR.

Monitorovací indikátory		
Název indikátoru	Hodnota požadovaná	Hodnota zjištěná
Počet zregenerovaných nemovitých kulturních památek (41.04.01) počet	4	6
Zvýšení počtu návštěvníků památek a kulturních zařízení (41.04.11) %	100	100
Zjištěné monitorovací ukazatele jsou v souladu s Rozhodnutím/ Stanovením výdajů/ Podmínkami a harmonogramem realizace: ANO/NE		

Kontrolovaný subjekt byl o konání kontroly informován minimálně 2 pracovní dny předem:	ANO/NE	Datum oznámení kontroly:	28. 3. 2019
Kontrola bez oznámení kontrolovanému subjektu:	ANO/NE		

<b>Kontrolní skupina:</b>		
<b>Jméno:</b>	<b>Datum:</b>	<b>Podpis:</b>
Ing. Radim Pecháček	14. 6. 2019	
Ing. Pavel Mohaupt	14. 6. 2019	
Mgr. Jana Hajná	14. 6. 2019	
Pověření ke kontrole ze dne: 29. 3. 2019		

<b>Přílohy:</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Faktura č. 1140095</li> <li>2. Soupis nevyužitého majetku</li> <li>3. Soupis prací – výkaz výměr D.1.4.C -Vzduchotechnika</li> <li>4. Fotodokumentace</li> </ol>

<b>Výsledky kontroly byly projednány s žadatelem/příjemcem: ANO</b>		
<b>Žadatel/příjemce byl seznámen s výsledky kontroly a poučen o lhůtě pro podání námitek:</b> V případě podání odůvodněných námitek kontrolní orgán stanovuje lhůtu <u>10 pracovních dnů</u> od převzetí tohoto Zázpisu z fyzické kontroly.		
<b>Vyjádření žadatele/příjemce:</b>		
<b>Příjemce (zástupce kontrolované osoby):</b>	<b>Datum:</b>	<b>Podpis:</b>
JUDr. Miloslav Kubíček	21. 6. 2019	

Příloha 1

142

A.M.O.S. DESIGN s.r.o.

FAKTURA - DAŇOVÝ DOKLAD č. 1140095

Dodavatel:



A.M.O.S. DESIGN s.r.o.  
Beethovenova 641/9  
602 00 Brno

IČ: 63479982  
DIČ: CZ63479982  
Telefon: 542 212 898, 542 216 618  
Mobil: 777 260 707  
Fax: 542 214 439  
E-mail: amos@amosdesign.cz  
www.amosdesign.cz

Variabilní symbol: 1140095  
Konstantní symbol: 0308  
Objednávka č.: ze dne:

Odběratel: IČ: 72045230  
DIČ:

Terezín - město změny,  
zájmové sdružení právnických osob  
Velká hradební 3118/48  
400 01 Ústí nad Labem

Číslo účtu: 1118930267 0100

Datum vystavení: 01.10.2014

Datum splatnosti: 16.11.2014

Datum uskutečnění plnění: 30.09.2014

Forma úhrady: příkazem



QR platba

Konečný příjemce:

Označení dodávky	Množství	J.cena	Sleva	Cena %DPH	DPH	Kč Celkem
------------------	----------	--------	-------	-----------	-----	-----------

Dle Kupní smlouvy ze dne 31.7.2014 Vám fakturujeme dílčí fakturaci k projektu Terezín-projekt ožvlých historických památek, č.p.: CZ.1.06/5.1.00/01.06156, dodávka Mobiliář-nábytek, modely

Jízdárna - podrobný rozpis viz příloha k faktuře	1	380 679,00		380 679,00 21%	79 942,59	460 621,59
Kavalír II - podrobný rozpis viz příloha k faktuře	1	539 176,00		539 176,00 21%	113 226,96	652 402,96
Retranchement V - podrobný rozpis viz příloha k faktuře	1	1 513 515,00		1 513 515,00 21%	317 838,15	1 831 353,15
Dělostřelecká kasárna - podrobný rozpis viz příloha k faktuře	1	385 677,00		385 677,00 21%	80 992,17	466 669,17
Okolí staveb - podrobný rozpis viz příloha k faktuře	1	228 739,00		228 739,00 21%	48 035,19	276 774,19

Součet položek		3 047 786,00			640 035,06	3 687 821,06
Zaokrouhlení						0,94

**CELKEM K ÚHRADĚ****3 687 822,00**

Vystavil: Ivana Dvořáková  
fakturace@amosdesign.cz

**PROJEKT IOP**  
Terezín - projekt oživení historických památek  
číslo projektu: CZ.1.06/5.1.00/01.06156  
číslo EDS : 234D11G000022  
INVESTICE / NEINVESTICE  
Kód rozpočtu : ..... 05.07 .....  
Kód potřeb : ..... 6119 .....

zaps. u KS Brno odd.C vl.20782

Dovolujeme si Vás upozornit, že v případě nedodržení data splatnosti uvedeného na faktuře Vám budeme účtovat penále ve výši 0,05 % za každý den prodlení.Zboží zůstává až do úplného zaplacení majetkem firmy A.M.O.S. Design s.r.o.

Rekapitulace DPH v Kč :

Základ v Kč	Sazba	DPH v Kč	Celkem s DPH v Kč
0,94	0%		
0,00	15%	0,00	0,00
3 047 786,00	21%	640 035,06	3 687 821,06

Převzal: TEREZÍN MĚSTO ZMĚNY

zájmové sdružení právnických osob  
Velká hradební 3118/48  
400 01 Ústí nad Labem  
IČ: 720 45 230

Razítko:



A.M.O.S. DESIGN, s.r.o.  
Beethovenova 641/9, 601 05 Brno  
TEL: 542 212 898, 542 216 618

Ekonomický a informační systém POHODA

DESIGN FAX: 542 214 439, DIČ: CZ63479982

Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120236	Lístkovnice pro A5	dvouřadá, 10 zásuvek, kovová kartotéka, barva světle šedá	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	16 872,00	30.9.2014
Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120237	Skříň výkresová	tzv. mapovnice na mapy a výkresy A1, deset zásuvek, centrální zámek	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	17 090,00	30.9.2014
Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120238	Skříň výkresová	tzv. mapovnice na mapy a výkresy A1, deset zásuvek, centrální zámek	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	17 090,00	30.9.2014
Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120239	Skříň výkresová	tzv. mapovnice na mapy a výkresy A1, deset zásuvek, centrální zámek	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	17 090,00	30.9.2014



Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120231	LED stolní lampa stříbrná + adaptér	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	606,00	30.9.2014
Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120232	LED stolní lampa stříbrná + adaptér	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	606,00	30.9.2014
Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120233	LED stolní lampa stříbrná + adaptér	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	606,00	30.9.2014
Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120234	PC psací stůl	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	25 657,00	30.9.2014
Retranchement 5	Mobiliář - nábytek, modely	DHM	120235	Kartotéka čtyřzásuvko vá	13.1-13.8 - Centrum dokumentace výstavby a obnovy pevnosti	19 842,00	30.9.2014

lamino, barva Olše,  
rozměry 151x90

centrální zámek

Dělostřelecká kasárna Terezín

D.1.4.C - VZDUCHOTECHNIKA

SOUPIS PRACÍ - VÝKAZ VÝMĚR

Pos.	Popis položky	mj	množství	jedn.cena	cena Kč
<b>1</b>	<b>Větrání kuchyně</b>				
1.1	VZT jednotka s rekuperací , V=4200 m3/h, dp=850 Pa, Ohřev 32 kW(70/50°C),Chlazení 2x14 kW(R410a) Přívod: filtrační komora EU 4, deskový rekuperátor ZZT s by pasem, teplovodní ohřívací komora, chladicí komora, ventilátorová komora, klapka. Odvod: tukový filtr, filtrační komora EU 4, ventilátorová komora, deskový rekuperátor ZZT s by pasem, klapka vč. oživení, uzemnění, vč. MaR, frekvenčních měničů, pružných vložek, klapek se servopohonem, ocelové konstrukce	ks	1	152 158,50	152 158,50
1.2	Chladicí jednotka Qch=14 kW, Nel=4,49kW/400V,54 dB(A)-1m od zařízení	ks	1	35 736,20	35 736,20
	DI -luft kit, vč. příslušenství pro přímý výparník ve VZT jednotce	ks	1	15 098,80	15 098,80
	Vedení chladiva vč. závěsného mat, komunikačního kabelu, propojení vnitřních dílů napájecím kabelem, odvodu kondenzátu, sifonů, krycích lišt, chladivo R410a	bm	50	608,60	30 430,00
1.3	Chladicí jednotka Qch=14 kW, Nel=4,49kW/400V,54 dB(A)-1m od zařízení	ks	1	35 736,20	35 736,20
	DI -luft kit, vč. příslušenství pro přímý výparník ve VZT jednotce	ks	1	15 098,80	15 098,80
	Vedení chladiva vč. závěsného mat, komunikačního kabelu, propojení vnitřních dílů napájecím kabelem, odvodu kondenzátu, sifonů, krycích lišt, chladivo R410a	bm	50	608,60	30 430,00
1.4	Požární klapka se servopohonem 230V, teplotním spouštěním, se signalizací spadnutí listu klapky vč. příslušenství a prokabelování s MaR: 630x500	ks	2	2 575,00	5 150,00
1.5	Hranaté potrubí , pozink.plech, vč.tvarovek, spojek, spojovacího a těsnicího materiálu, závěsů, klapek do odboček, síta z tahokovu	m2	185	257,50	47 637,50
1.6	Přívodní vyústka,elox. Hliník, vč. montážního mat., regulace R1 320x140	ks	14	515,00	7 210,00
1.7	Odvodní vyústka s lapačem tuku(vertikální/horizontální), nerez, vč. montážního mat. 320x140	ks	9	561,80	5 056,20
1.8	Tepelná izolace, minerální vata tl.4cm a AL. Polepem, rozsah celé vnitřní přívodní a odvodní potrubí na půdě.	m2	40	187,30	7 492,00
1.9	Požární izolace, minerální vata tl.6cm a AL. Polepem, rozsah celé vnitřní přívodní potrubí a odvodní potrubí od požární klapky ke kuchyni	m2	145	280,90	40 730,50
1.10	Protidešťová stříška, vč. síta proti hmyzu 630x500	ks	2	1 498,20	2 996,40
1.11	Tlumiče hluku kulísové do potrubí: 630x500-3000	ks	4	1 638,60	6 554,40
1.12	Indukční odsávací zákryt , 1500x800x500, vč. tukových filtrů, klapek, osvětlení	ks	3	1 170,50	3 511,50
<b>2</b>	<b>Chlazení skladu odpadků</b>				
2.1a	Venkovní jednotka , Qch=2,5 kW; Nel=0,87kW, vč. zimní regulace	ks	1	6 685,60	6 685,60
2.1b	Nástěnná jednotka ; Qch=2,5kW; 38dB(A)-1m od jednotky	ks	1	2 617,10	2 617,10
2.2	Radiální ventilátor V=100m3/h, dp=250Pa, vč. pružných vložek, zpětné klapky, regulátoru otáček, doběhu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	2 949,50	2 949,50
2.3	<b>Montáž jednotky</b>				
	Vnitřní	ks	1	1 170,50	1 170,50
	Venkovní	ks	1	1 404,50	1 404,50
	Oživení systému	set	1	1 404,50	1 404,50
2.4	Konzola	ks	1	702,30	702,30

2.5	Vedení chladiva vč. závěsného mat, komunikačního kabelu, propojení vnitřních dílů napájecím kabelem, odvodu kondenzátu, sifonů, krycích lišt, chladivo R410a	bm	15	608,60	9 129,00
2.6	Ovladač	ks	1	465,80	465,80
2.7	Čerpadlo kondenzátu	ks	1	2 106,80	2 106,80
2.8	Tlumič hluku D 125-900	ks	2	664,30	1 328,60
2.9	Kruhové potrubí SPIRO , pozink.plech, vč.tvarovek, spojek, spojovacího a těsnícího materiálu, závěsů, klapek do odboček, DN 125	bm	39	52,00	2 028,00
2.10	Talířový ventil, vč. montážního kroužku a montážního mat. D125	ks	2	49,20	98,40
2.11	Protidešťová stříška, vč. síta proti hmyzu 900x530	ks	1	2 106,80	2 106,80
<b>3</b>	<b>Větrání sociálního zázemí kuchyně</b>				
3.1a	Radiální ventilátor V=200m <sup>3</sup> /h, dp=350Pa, vč. pružných vložek, filtru EU5, zpětné klapky, regulátoru otáček, doběhu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	3 932,70	3 932,70
3.1b	Radiální ventilátor V=200m <sup>3</sup> /h, dp=350Pa, vč. pružných vložek, zpětné klapky, regulátoru otáček, doběhu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	3 464,50	3 464,50
3.2	Elektrický ohřevač Q=2,1kW/230V, montážního mat, oživení a prokabelování, regulace výkonu	ks	1	4 775,40	4 775,40
3.3	Tlumič hluku D 160-900	ks	4	728,00	2 912,00
3.4	Kruhové potrubí SPIRO , pozink.plech, vč.tvarovek, spojek, spojovacího a těsnícího materiálu, závěsů, klapek do odboček, DN 200	bm	12	84,30	1 011,60
	DN 160	bm	40	65,50	2 620,00
	DN 125	bm	6	52,00	312,00
3.5	Talířový ventil univerzální, vč. montážního kroužku a montážního mat. D160	ks	2	53,80	107,60
	D125	ks	5	49,20	246,00
3.6	Protidešťová žaluzie, vč. síta proti hmyzu, pozedního rámu 200x200	ks	1	126,40	126,40
3.7	Tepelná izolace, minerální vata tl.4cm a AL. Polépem, rozsah celé vnitřní přívodní potrubí po elektrický ohřevač	m <sup>2</sup>	4	187,30	749,20
<b>4</b>	<b>neobsazeno</b>				
<b>5</b>	<b>Větrání sociálních zařízení(WC)</b>				
5.1a	Radiální ventilátor d160, V=230m <sup>3</sup> /h, dp=350Pa, vč. pružných vložek, zpětné klapky, regulátoru otáček, doběhu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	30	3 464,50	103 935,00
5.1b	Radiální ventilátor d125, V=170m <sup>3</sup> /h, dp=220Pa, vč. pružných vložek, zpětné klapky, regulátoru otáček, doběhu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	1 241,40	1 241,40
5.2a	Tlumič hluku D 160-900	ks	60	728,00	43 680,00
5.2b	Tlumič hluku D 125-900	ks	2	664,30	1 328,60
5.3	Kruhové potrubí SPIRO , pozink.plech, vč.tvarovek, spojek, spojovacího a těsnícího materiálu, závěsů, klapek do odboček, DN 200(č.m.: půda)	bm	100	84,30	8 430,00
	DN 160(č.m.: 132,136,139,142,145,148,155)	bm	440	65,50	28 820,00
	DN 125(č.m.: 124-129,LK208-211,PK209-212),PK107,113,104,110,116,122,119,125,128,134,131,137,140)	bm	80	52,00	4 160,00
5.4	Polotuhá ohebná hadice z korozivzdorné oceli, vč.tvarovek, spojek, spojovacího a těsnícího materiálu, závěsů DN 160	bm	8	55,40	443,20
5.5	Talířový ventil požární, vč. montážního kroužku a montážního mat. D160	ks	30	126,40	3 792,00
	D125	ks	4	117,00	468,00
5.6	Talířový ventil, vč. montážního kroužku a montážního mat. D160	ks	5	53,80	269,00
	D125	ks	30	49,20	1 476,00
5.7	Protidešťová stříška, vč. síta proti hmyzu 400x400	ks	13	889,50	11 563,50

<b>6</b>	<b>Chlazení serverů</b>					
6.1a	Venkovní jednotka , Qch=6,9 kW; Nel=2,4kW, vč. zimní regulace	ks	1	20 286,20	20 286,20	
6.1b	Nástěnná jednotka ; Qch=6,9kW; 38dB(A)-1m od jednotky	ks	1	5 131,30	5 131,30	
6.2a	Venkovní jednotka , Qch=6,9 kW; Nel=2,4kW, vč. zimní regulace	ks	1	20 286,20	20 286,20	
6.2b	Nástěnná jednotka ; Qch=6,9kW; 38dB(A)-1m od jednotky	ks	1	5 131,30	5 131,30	
6.3a	Venkovní jednotka , Qch=6,9 kW; Nel=2,4kW, vč. zimní regulace	ks	1	20 286,20	20 286,20	
6.3b	Nástěnná jednotka ; Qch=6,9kW; 38dB(A)-1m od jednotky	ks	1	5 131,30	5 131,30	
6.2	<b>Montáž jednotky</b>			0,00		
6.3	Vnitřní	ks	3	1 170,50	3 511,50	
	Venkovní	ks	3	1 638,60	4 915,80	
	Oživení systému	set	3	1 404,50	4 213,50	
6.4	Konzola	ks	3	702,30	2 106,90	
6.5	Vedení chladiva vč. závěsného mat, komunikačního kabelu, propojení vnitřních dílů napájecím kabelem, odvodu kondenzátu, sifonů, krycích lišt, chladivo R410a	bm	90	608,60	54 774,00	
6.6	Ovladač	ks	3	983,20	2 949,60	
6.7	Čerpadlo kondenzátu	ks	3	2 106,80	6 320,40	
6.8	Radiální ventilátor d125, V=50m3/h, dp=310Pa, vč. pružných vložek, zpětné klapky, regulátoru otáček, doběhu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	727,90	727,90	
6.9	Tlumič hluku D 125-900	ks	2	664,30	1 328,60	
6.10	Kruhové potrubí SPIRO , pozink.plech, vč.tvarovek, spojek, spojovacího a těsnícího materiálu, závěsů, klapek do odboček, DN 125	bm	20	65,50	1 310,00	
	DN 160	bm	3	52,00	156,00	
6.11	Talířový ventil požární, vč. montážního kroužku a montážního D125	ks	1	126,40	126,40	
	D160	ks	2	117,00	234,00	
<b>7</b>	<b>Větrání kotelen</b>					
7.1	Radiální ventilátor V=1400m3/h, dp=180Pa, vč. pružných vložek, filtru EU5, zpětné klapky, regulátoru otáček, termostatu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	9 129,50	9 129,50	
7.2	Radiální ventilátor V=1400m3/h, dp=180Pa, vč. pružných vložek, filtru EU5, zpětné klapky, regulátoru otáček, termostatu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	9 129,50	9 129,50	
7.3	Radiální ventilátor V=1400m3/h, dp=180Pa, vč. pružných vložek, filtru EU5, zpětné klapky, regulátoru otáček, termostatu, montážního mat, oživení a prokabelování	ks	1	9 129,50	9 129,50	
7.4	Hranaté potrubí , pozink.plech, vč.tvarovek, spojek, spojovacího a těsnícího materiálu, závěsů, klapek do odboček, síta z tahokovu	m2	30	280,90	8 427,00	
7.5	Požární stěnový uzávěr 500x315	ks	7	3 843,80	26 906,60	
7.6	Požární izolace, minerální vata tl.6cm a AL. Polepem, rozsah celé vnitřní přívodní potrubí.	m2	30	280,90	8 427,00	
7.7	Protidešťová stříška, vč. síta proti hmyzu 500x500	ks	3	1 927,80	5 783,40	
společné						
	Montáž VZT	set	1	340 000,00	340 000,00	
	Demontáž stávajícího VZT potrubí	set	1	58 208,00	58 208,00	
	Projekt skutečného provedení	set	1	23 800,00	23 800,00	
	Zaregulování, uvedení do provozu	set	1	23 800,00	23 800,00	
	Měření hluku VZT zařízení	set	1	20 400,00	20 400,00	
	Kompletační a ing. Činnost, revize	set	1	51 000,00	51 000,00	
	Dopravné	set	1	51 000,00	51 000,00	

**VZDUCHOTECHNIKA - CELKEM**

**1 509 150,10**

777 429 - K.a.

## **NÁMITKY K ZÁPISU Z FYZICKÉ KONTROLY ZE DNE 14. 6. 2019 PROJEKTU CZ.1.06/5.1.00/01.06156**

Vážení,

tímto podáváme námítky k zápisu z fyzické kontroly ze dne 14. 6. 2019, s jehož výsledky jsme se seznámili 21. 6. 2019 (viz zápis). V průvodním dopise nám byla stanovena lhůta pro podání námitek „5pd“, avšak v závěru Zápisu z fyzické kontroly byla stanovena lhůta 10 pracovních dnů od převzetí zápisu. S ohledem na nejednoznačnost různě stanovených lhůt podáváme tyto níže uvedené námítky v kratší lhůtě, abychom se vyvarovali zamítnutí z důvodu opožděného podání.

### **Zjištění kontroly skupiny č. 1:**

Kontrolní skupina v rámci této části kontroly identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 106 460,64 Kč vč. DPH 21 % na základě toho, že v objektu Retranchement 5 nalezla ke dni kontroly část majetku pořízeného z dotace uchovávanu (zabalenu) v původním obalu, dle čehož dospěla k závěru, že je tato část majetku nevyužita.

Takto formulované kontrolní zjištění: „*v objektu je část majetku nevyužita, resp. zabalena v původním obalu*“ je nekonkrétní, neobsahující detailní popis zjištěného stavu věci s uvedením přímých nedostatků, označení právních předpisů EU a ČR, ustanovení právního aktu o poskytnutí/převodu podpory a pravidla programu, která byla porušena, včetně uvedení podkladů, z kterých tato kontrolní zjištění vycházejí. Stručně řečeno, účel vymezený v Rozhodnutí MK 5105/2010 SOFŘ ze dne 4. 5. 2010 v části III. bod 1., týkající se splnění účelu, na který byla dotace poskytnuta, nedefinuje nemožnost používání původních obalů. Naopak, jak my i naši partneři se snažíme nakládat s veškerým majetkem získaným byť jen částečně z dotace s péčí řádného hospodáře, majetek ani jeho části nezatěžujeme žádnými věcnými právy třetích osob včetně zástavního práva, majetek nepronajímáme bez souhlasu, nepřevádíme na jinou osobu a ani se na to nechystáme podobu pěti let od ukončení projektu. Majetek pořízený z dotace je řádně pojištěn pro případ, kdy by v průběhu realizace projektu nebo v období 5 let od ukončení projektu došlo ke zničení či poškození majetku pořízeného z poskytnuté dotace, abychom byli schopni naplnit účel projektu a zachovat po stanovené období výsledky realizace projektu. Používáním původních obalů v době mimo hlavní turistickou sezónu či v případě úprav expozic naopak považujeme za eliminaci rizik související se zničením či poškozením v rámci manipulace.

**Nesouhlasíme s tím, že výdaje ve výši 106 460,64 Kč vč. DPH 21 % jsou nezpůsobilými výdaji v rámci realizovaného projektu.** Nezpůsobilé výdaje chápeme jako výdaje bez přímého vztahu k projektu a výdaje, které nesplňují principy – obecné způsobilosti (hospodárnost, účelnost, efektivnost), časové způsobilost, transparentnosti, či rozpor s pravidly pro zadávání VZ. Nebo jako výdaje, které zcela zřetelně nesouvisí s činností spolufinancovanou ze strukturálních fondů nebo které není možno doložit písemnými doklady, a výdaje na činnosti, které již v rámci jiných programů financovaných ES podporu dostávají.

## **Zjištění kontroly skupiny č. 2:**

Kontrolní skupina v rámci této části kontroly identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 943 298,82 Kč vč. DPH 21 % na základě toho, že v objektu Dělostřelecké kasárny našla kde dni kontroly část majetku pořízeného z dotace bez aktuálního využití příjemcem či některým z partnerů.

Takto formulované kontrolní zjištění: „*prostory nejsou využívány*“ je nekonkrétní, neobsahující detailní popis zjištěného stavu věci s uvedením přímých nedostatků, označení právních předpisů EU a ČR, ustanovení právního aktu o poskytnutí/převodu podpory a pravidla programu, která byla porušena, včetně uvedení podkladů, z kterých tato kontrolní zjištění vycházejí. Původní záměr v plné využitelnosti prostor Dělostřeleckých kasáren počítal s umístěním Evropského centra Leo Baecka, následně měly být prostory využity Vysokou školou aplikované psychologie, s. r. o., která však také nečekaně nenaplnila původní očekávání a prostory dále nebyly plně využívány. I přes všechny snahy nebylo vůbec snadné nalézt pro prostory vhodné využití, nedostatečnou poptávku nelze nikdy předem odhadovat. Samotná poptávka po využití zrekonstruovaných prostor a vybavení byla ztížena aspekty, díky kterým by potencionálně mohlo docházet k narušení hospodářské soutěže, formou veřejné podpory. A to v případě zájmu podnikatelských subjektů podnikajících v oblasti gastronomie využívající technologie pořízené z poskytnuté dotace. S popisovaným majetkem je nakládáno s péčí řádného hospodáře, je řádně pojištěn, podléhá kontrolám a revizím, aby byla zajištěna jeho plná funkčnost.

Shodou okolností, se díky iniciativě ředitele sdružení s Památníkem Terezín, IČO: 00177288, podařilo navázat spolupráci, která by měla zajistit minimálně po zbylou dobu udržitelnosti plné využití částí majetku pořízených z dotace, a to kontrolní skupinou popisovanou vzduchotechniku a její montáž. Vzájemnou spolupráci lze doložit i písemným potvrzením od vedení Památníku Terezín. S ohledem na velmi krátkou lhůtu pro podání námitek, to však nejsme schopni zajistit a doložit již současně s těmito námitkami. Samozřejmě lze v procesu vyřizování námitek vše doložit.

**Nesouhlasíme s tím, že výdaje ve výši 943 298,82 Kč vč. DPH 21 % jsou nezpůsobilými výdaji v rámci realizovaného projektu.** Nezpůsobilé výdaje chápeme jako výdaje bez přímého vztahu k projektu a výdaje, které nesplňují principy – obecné způsobilosti (hospodárnost, účelnost, efektivnost), časové způsobilost, transparentnosti, či rozpor s pravidly pro zadávání VZ. S ohledem se nemožnost přímo ovlivnit nedostatečnou poptávku po zrekonstruovaných prostorách kuchyně a jídelny v Dělostřeleckých kasárnách (změna původního záměru, z důvodu kterého byla instalovaná vzduchotechnika) žádáme o snížení výše definovaných nezpůsobilých výdajů, minimálně v proporcionalním poměru k době po kterou bude vše již řádně využíváno.

Uložená opatření k nápravě z fyzické kontroly (opravy vnějších a vnitřních omítek v rámci rekonstruovaných budov do konce dubna 2020) zcela respektujeme, majetek pořízený v rámci projektu budeme řádně využívat.

S pozdravem

JUDr. Miloslav Kubíček

Terezín – město změny, z. s. p. o.  
Velká Hradební 3118/48  
400 01 Ústí nad Labem



RRCRX003G8SD

Terezín – město změny, z.s.p.o.  
JUDr. Miloslav Kubíček  
Velká hradební 3118/48  
Ústí nad Labem  
400 01

Č.j.: CENT 16247/2019

Vyřizuje: Ing. Pavel Mohaupt

V Praze, dne 15.07.2019

**Věc: Vypořádání námitek k Zázpisu z fyzické kontroly projektu CZ.1.06/5.1.00/01.06156 s názvem Terezín – projekt oživení historických památek**

Vážený pane doktore,

v příloze tohoto dopisu Vám zasíláme Vypořádání námitek k Zázpisu z fyzické kontroly projektu CZ.1.06/5.1.00/01.06156 s názvem Terezín – projekt oživení historických památek.

**Ing. Pavel Mohaupt** Digitálně podepsal  
Ing. Pavel Mohaupt  
Datum: 2019.07.15  
14:55:11 +02'00'

S pozdravem  
Ing. et Bc. Pavel Mohaupt, DiS.  
Vedoucí oddělení administrace udržitelosti

**Věc:** Vypořádání námitek k Zázpisu z fyzické kontroly projektu CZ.1.06/5.1.00/01.06156 s názvem Terežín – projekt oživení historických památek

Vážený pane doktore,

Centrum pro regionální rozvoj České republiky (dále jen "CRR") dne 27. 6. 2019 prostřednictvím datové schránky obdrželo námítky k Zázpisu z fyzické kontroly ze dne 14. 6. 2019 (dále jen "Zázpis") projektu CZ.1.06/5.1.00/01.06156 s názvem Terežín – projekt oživení historických památek, jehož je Terežín – město změny, z.s.p.o. příjemcem, ke kterým podává následující vyjádření:

Zázpis byl zaslán dne 13. 6. 2018 doporučeně prostřednictvím České pošty s.p. příjemci, který si ho dne 20. 6. 2019, vyzvedl. Kontrolní orgán stanovil lhůtu pro podání námitek proti Zázpisu 10 pracovních dní. Kontrolní orgán se k podaným námitkám vyjadřuje následovně.

### **Námítka příjemce č. 1**

#### **Zjištění kontroly skupiny č. 1:**

Kontrolní skupina v rámci této části kontroly identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 106 460,64 Kč vč. DPH 21 % na základě toho, že v objektu Retranchement 5 nalezla ke dni kontroly část majetku pořízeného z dotace uchovávanu (zabalenu) v původním obalu, dle čehož dospěla k závěru, že je tato část majetku nevyužita.

Takto formulované kontrolní zjištění: „v objektu je část majetku nevyužita, resp. zabalena v původním obalu“ je nekonkrétní, neobsahující detailní popis zjištěného stavu věci s uvedením přímých nedostatků, označení právních předpisů EU a ČR, ustanovení právního aktu o poskytnutí/převodu podpory a pravidla programu, která byla porušena, včetně uvedení podkladů, z kterých tato kontrolní zjištění vycházejí. Stručně řečeno, účel vymezený v Rozhodnutí MK 5105/2010 SOFŘ ze dne 4. 5. 2010 v části III. bod 1., týkající se splnění účelu, na který byla dotace poskytnuta, nedefinuje nemožnost používání původních obalů. Naopak, jak my i naši partneři se snažíme nakládat s veškerým majetkem získaným buď jen částečně z dotace s péčí řádného hospodáře, majetek ani jeho části nezatěžujeme žádnými věcnými právy třetích osob včetně zástavního práva, majetek nepronajímáme bez souhlasu, nepřevádíme na jinou osobu a ani se na to nechystáme podobu pěti let od ukončení projektu. Majetek pořízený z dotace je řádně pojištěn pro případ, kdy by v průběhu realizace projektu nebo v období 5 let od ukončení projektu došlo ke zničení či poškození majetku pořízeného z poskytnuté dotace, abychom byli schopni naplnit účel projektu a zachovat po stanovené období výsledky realizace projektu. Používáním původních obalů v době mimo hlavní turistickou sezónu či v případě úprav expozic naopak považujeme za eliminaci rizik související se zničením či poškozením v rámci manipulace.

**Nesouhlasíme s tím, že výdaje ve výši 106 460,64 Kč vč. DPH 21 % jsou nezpůsobilými výdaji v rámci realizovaného projektu.** Nezpůsobilé výdaje chápeme jako výdaje bez přímého vztahu k projektu a výdaje, které nesplňují principy – obecné způsobilosti (hospodárnost, účelnost, efektivnost), časové způsobilost, transparentnosti, či rozpor s pravidly pro zadávání VZ. Nebo jako výdaje, které zcela zřetelně nesouvisí s činností spolufinancovanou ze strukturálních fondů nebo které není možno doložit písemnými doklady, a výdaje na činnosti, které již v rámci jiných programů financovaných ES podporu dostávají.



### **Vyjádření kontrolního orgánu:**

Kontrolní orgán na základě podaných námitek neshledal žádné nové skutečnosti, které by vedly k vyvrácení zjištění kontrolní skupiny uvedených v Zápise z fyzické kontroly (dále jen „Zápis“) ze dne 14. 6. 2019 týkající se nalezených nedostatků v objektu Retranchement 5. V Zápise je rovněž definován tento řádně nevyužitý majetek, který byl pořízen z poskytnuté dotace a je současně evidován příjemcem (kontrolovanou osobou) v Soupisu majetku IOP Retranchement 5.

Na základě výše uvedeného námítka **v plné výši zamítám.**

### **Odůvodnění:**

Není pravda, že v Zápise není uveden popis stavu s uvedením nedostatků a jednotlivá ustanovení porušených právních předpisů. Tento stav je definován v části Zjištění kontrolní skupiny zmíněného dokumentu. Jak již bylo uvedeno, jednalo se především o porušení pravidla 3E, které je velmi jasně definované v Příručce pro žadatele a příjemce pro oblast intervence 5.1 v rámci 1. výzvy kapitola 4.2.9 týkající se způsobilých výdajů, především hlediska účelnosti a efektivnosti, kde díky nevyužitému nakoupenému majetku nemohla být zajištěna optimální míra dosažení cílů a současně nebylo dosaženo optimalizace využití zdrojů k maximálnímu přínosu výstupů.

**hledisko účelnosti** – výdaj musí mít přímou vazbu na projekt a být pro jeho realizaci nezbytný; veřejné prostředky musejí být použity takovým způsobem, který zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů

**hledisko efektivnosti** – je nutné usilovat o maximalizaci poměru mezi vstupy a výstupy projektu; efektivní použití veřejných prostředků je takové použití, které optimalizuje využití zdrojů k maximálnímu přínosu výstupů.

V námítkách je dále uvedeno, že „...účel vymezený v **Rozhodnutí MK 5105/2010 SOFŘ ze dne 4. 5. 2010 v části III bod 1., týkající se splnění účelu, na který byla dotace poskytnuta, nedefinuje nemožnost používání původních obalů**“. Tuto část námitek kontrolní orgán nerozporuje. Z obalů na inkriminovaném majetku je ale jasně patrné, že tento nikdy vybalen nebyl a tudíž nemohl být ani využíván, což je doloženo fotodokumentací, která je součástí Zápisu.

## Námítka příjemce č. 2

### Zjištění kontroly skupiny č. 2:

Kontrolní skupina v rámci této části kontroly identifikovala nezpůsobilé výdaje ve výši 943 298,82 Kč vč. DPH 21 % na základě toho, že v objektu Dělostřelecké kasárny našla kde dni kontroly část majetku pořízeného z dotace bez aktuálního využití příjemcem či některým z partnerů.

Takto formulované kontrolní zjištění: „*prostory nejsou využívány*“ je nekonkrétní, neobsahující detailní popis zjištěného stavu věci s uvedením přímých nedostatků, označení právních předpisů EU a ČR, ustanovení právního aktu o poskytnutí/převodu podpory a pravidla programu, která byla porušena, včetně uvedení podkladů, z kterých tato kontrolní zjištění vycházejí. Původní záměr v plné využitelnosti prostor Dělostřeleckých kasáren počítal s umístěním Evropského centra Leo Baecka, následně měly být prostory využity Vysokou školou aplikované psychologie, s. r. o., která však také nečekaně nenaplnila původní očekávání a prostory dále nebyly plně využívány. I přes všechny snahy nebylo vůbec snadné nalézt pro prostory vhodné využití, nedostatečnou poptávku nelze nikdy předem odhadovat. Samotná poptávka po využití zrekonstruovaných prostor a vybavení byla ztížena aspekty, díky kterým by potencionálně mohlo docházet k narušení hospodářské soutěže, formou veřejné podpory. A to v případě zájmu podnikatelských subjektů podnikajících v oblasti gastronomie využívající technologie pořízené z poskytnuté dotace. S popisovaným majetkem je nakládáno s péčí řádného hospodáře, je řádně pojištěn, podléhá kontrolám a revizím, aby byla zajištěna jeho plná funkčnost.

Shodou okolností, se díky iniciativě ředitele sdružení s Památkem Terezín, IČO: 00177288, podařilo navázat spolupráci, která by měla zajistit minimálně po zbylou dobu udržitelnosti plné využití částí majetku pořízených z dotace, a to kontrolní skupinou popisovanou vzduchotechniku a její montáž. Vzájemnou spolupráci lze doložit i písemným potvrzením od vedení Památníku Terezín. S ohledem na velmi krátkou lhůtu pro podání námitek, to však nejsme schopni zajistit a doložit již současně s těmito námitkami. Samozřejmě lze v procesu vyřizování námitek vše doložit.

**Nesouhlasíme s tím, že výdaje ve výši 943 298,82 Kč vč. DPH 21 % jsou nezpůsobilými výdaji v rámci realizovaného projektu.** Nezpůsobilé výdaje chápeme jako výdaje bez přímého vztahu k projektu a výdaje, které nesplňují principy – obecné způsobilosti (hospodárnost, účelnost, efektivnost), časové způsobilost, transparentnosti, či rozpor s pravidly pro zadávání VZ. S ohledem se nemožnost přímo ovlivnit nedostatečnou poptávku po zrekonstruovaných prostorách kuchyně a jídelny v Dělostřeleckých kasárnách (změna původního záměru, z důvodu kterého byla instalovaná vzduchotechnika) žádáme o snížení výše definovaných nezpůsobilých výdajů, minimálně v proporcionálním poměru k době po kterou bude vše již řádně využíváno.

### **Vyjádření kontrolního orgánu:**

Kontrolní orgán na základě podaných námitek neshledal žádné nové skutečnosti, které by vedly k vyvrácení zjištění kontrolní skupiny uvedených v Zápise z fyzické kontroly (dále jen „Zápis“) ze dne 14. 6. 2019 týkající se nalezených nedostatků v objektu Dělostřelecké kasárny. V Zápise jsou definovány tyto nevyužívané prostory, jež byly realizovány z poskytnuté dotace.

Na základě výše uvedeného námítka **v plné výši zamítám.**

### **Odůvodnění:**

Není pravda, že v Zápise není uveden popis stavu s uvedením nedostatků a jednotlivá ustanovení porušených právních předpisů. Toto je uvedeno v prvním odstavci Zápisu ze dne 14. 6. 2019 v části Zjištění kontrolní skupiny bod 2. Jak již bylo uvedeno, jednalo se především o porušení pravidla 3E, které je velmi jasně definované v Příručce pro žadatele a příjemce pro oblast intervence 5.1 v rámci

1. výzvy kapitola 4.2.9 týkající se způsobilých výdajů, především hlediska účelnosti a efektivity, kde díky nevyužitým prostorům kuchyně a jídelny v 1. NP nemohla být zajištěna optimální míra dosažení cílů a současně nebylo dosaženo optimalizace využití zdrojů k maximálnímu přínosu výstupů. Toto sám příjemce v rámci svých námitek potvrzuje a nerozporuje. Odůvodnění, že jednotliví nájemci (partneři) nenaplnili daná očekávání, nebo problém s obsazením prostor vhodnými subjekty není pro kontrolní skupinu akceptovatelné. Jedná se o riziko, se kterým příjemce do projektu vstupoval a které stále ohrožuje účel vynaložených prostředků.

**hledisko účelnosti** – výdaj musí mít přímou vazbu na projekt a být pro jeho realizaci nezbytný; veřejné prostředky musejí být použity takovým způsobem, který zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů

**hledisko efektivity** – je nutné usilovat o maximalizaci poměru mezi vstupy a výstupy projektu; efektivní použití veřejných prostředků je takové použití, které optimalizuje využití zdrojů k maximálnímu přínosu výstupů.

Ing. Pavel Mohaupt

Digitálně podepsal Ing. Pavel  
Mohaupt  
Datum: 2019.07.15 14:45:45 +02'00'

S pozdravem

Ing. et Bc. Pavel Mohaupt, DiS.

Vedoucí oddělení administrace udržitelnosti