

Č. j.: MFISAO-68/2017/5204-8

PID: MFCRISAO1700068008

ZPRÁVA O AUDITU OPERACE

Číslo auditu: OPD/2017/O/008

Název auditu: Silnice I/9, I/16 Mělník, obchvat, 1. stavba

Typ auditu: plánovaný

Audit operace byl vykonán ve smyslu čl. 127 odst. 1 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 ze dne 17. prosince 2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.



EVROPSKÁ UNIE
Fond soudržnosti
Operační program Technická pomoc

IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE O AUDITU**Detailní informace o auditu**

Členský stát Evropské unie:	Česká republika
Fond:	Evropský fond pro regionální rozvoj
Operační program:	Doprava
CCI:	CCI 2014CZ16M1OP001
Auditované období ¹ :	12/2014 – 10/2016
Auditovaný subjekt:	Ředitelství silnic a dálnic ČR Na Pankráci 546/56 145 05, Praha 4 - Nusle IČO: 65993390
Zahájení auditu:	15. 5. 2017
Termín začátku a konce práce na místě:	18. 7. 2017 - 10. 8. 2017
Číslo projektu:	CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006
Název projektu:	Silnice I/9, I/16 Mělník, obchvat, 1. stavba
Právní akt o poskytnutí dotace:	Rámcová smlouva o financování projektu ze dne 8. 12. 2016 (ev. číslo 327 111 1120)
Stav projektu (ke dni zahájení auditu):	V realizaci
Číslo žádosti o platbu:	CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2016/001 /POST (KP 0103170100) CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2017/002 /POST (KP 0103170972)

Informace o auditorském týmu

Vedoucí auditorského týmu:	Ing. Petr Michalec
Členové auditorského týmu:	Ing. Lukáš Mrňavý Ing. Zoltán Rohal Ing. Josef Veith

Ostatní informace

Rozdělovník:	Auditovaný subjekt Auditní orgán ŘO, PCO
Počet stran:	42
Počet příloh:	3

¹ Monitorovací období a věcně, časově a finančně související skutečnosti vzhledem k auditovaným ŽoP.

OBSAH

SHRNUTÍ.....	4
1. CÍL AUDITU	4
2. PŘEHLED IDENTIFIKOVANÝCH ZJIŠTĚNÍ	4
3. CELKOVÝ ZÁVĚR	5
PODROBNÁ ZPRÁVA	7
1. PRÁVNÍ RÁMEC AUDITU	7
2. ROZSAH A PŘÍSTUP AUDITU.....	8
3. AUDITNÍ PRÁCE	8
3.1 Metody a postupy auditní práce	8
3.2 Metodika výběru vzorku auditovaných stavebních položek v oblasti fyzické realizace ...	10
3.3 Provedená auditní práce	10
4. ZJIŠTĚNÍ A DOPORUČENÍ.....	12
5. DOKONČENÍ AUDITU.....	24
6. PODPISY ČLENŮ AUDITORSKÉHO TÝMU	24
7. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK	25
PŘÍLOHA č. 1 – SEZNAM PROVĚŘENÝCH VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK	26
PŘÍLOHA č. 2 – AUDITOVANÉ POLOŽKY (VZOREK PRO OVĚŘENÍ FYZICKÉ REALIZACE).....	28
PŘÍLOHA č. 3 – STANOVISKO AUDITOVANÉHO SUBJEKTU	30

SHRNUTÍ

1. CÍL AUDITU

Cílem auditu operace bylo v souladu s čl. 27 odst. 2 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006:

1. na vhodném vzorku ověřit legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisí, včetně těchto skutečností:
 - a) operace byla vybrána v souladu s kritérii výběru pro operační program, operace nebyla fyzicky dokončená nebo plně provedená před tím, než příjemce podal žádost o financování v rámci operačního programu, operace byla provedena v souladu s rozhodnutím o schválení a splňovala v době auditu veškeré platné podmínky, pokud jde o funkčnost, použití a cíle, které mají být dosaženy,
 - b) výdaje vykázané Komisi odpovídají účetním záznamům a požadované podklady dokládají adekvátní auditní stopu podle článku 25 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014,
2. ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013.

2. PŘEHLED IDENTIFIKOVANÝCH ZJIŠTĚNÍ

V průběhu auditu bylo identifikováno celkem 5 zjištění, z toho:

- 1 zjištění s vysokou mírou závažnosti (zjištění č. 1),
- 4 zjištění s nízkou mírou závažnosti (zjištění č. 2 – 5).

Identifikovaná zjištění jsou uvedena v Podrobné zprávě.

Stupnice závažnosti zjištění:

Míry závažnosti zjištění	Definice zjištění dle míry závažnosti pro audit operace
Vysoká	Nesrovnalost s finančním dopadem (tj. nezpůsobilý výdaj) větším nebo rovným 300 000 Kč, podezření na podvod.
Střední	Nesrovnalost s finančním dopadem (tj. nezpůsobilý výdaj) nižším než 300 000 Kč.
Nízká	Administrativní porušení a/nebo porušení bez identifikace finančního dopadu.

Finanční rámec auditovaného projektu		Kč	EUR
1.	Způsobilé výdaje projektu dle právního aktu o poskytnutí dotace	161 393 049,00	
2.	Z toho: Veřejné finanční prostředky: 100 % a) Příspěvek z fondů EU: 85% b) Finanční prostředky ze SR: 15%	161 393 049,00 137 184 091,65 24 208 957,35	
3.	Certifikované výdaje ² Z toho: a) způsobilé výdaje b) vratky a korekce	145 359 452,18 145 359 452,18 0,00	5 379 300,28 5 379 300,28 0,00
4.	Auditované výdaje³	145 359 452,18	5 379 300,28
4a.	Způsobilé certifikované výdaje ověřené na základě tohoto auditu operace	138 091 479,57	5 110 335,27
4b.	Nezpůsobilé certifikované výdaje identifikované během tohoto auditu operace	7 267 972,61	268 965,01

Nezpůsobilé výdaje podle auditu operace (řádek 4b) představují nesrovnalost.

3. CELKOVÝ ZÁVĚR

Na základě provedeného auditu auditorský tým konstatuje, že získal přiměřené ujištění o tom, že:

- 1) na vhodném vzorku ověřil legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisi, včetně těchto skutečností:
 - a) operace byla vybrána v souladu s kritérii výběru pro operační program, operace nebyla fyzicky dokončená nebo plně provedená před tím, než příjemce podal žádost o financování v rámci operačního programu, operace byla provedena v souladu s rozhodnutím o schválení a splňovala v době auditu veškeré platné podmínky, pokud jde o funkčnost, použití a cíle, které mají být dosaženy, vyjma zjištění č. 1 - 5,
 - b) výdaje vykázané Komisi odpovídají účetním záznamům a požadované podklady dokládají adekvátní auditní stopu podle článku 25 nařízení Komise k přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014,
- 2) příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013.

² Certifikované výdaje dle ŽoP/ projektu za auditované období.

³ Auditované certifikované výdaje. V případě auditu 100% vybraného vzorku (ŽoP/ projektu) stejná hodnota jako ř. 3; při užití výběru „vzorku ze vzorku“ pak hodnota skutečně ověřených výdajů (př. faktur).

Na základě provedeného auditu operace byly ověřeny auditované výdaje ve výši 145 359 452,18 Kč vč. DPH, z toho:

- způsobilé výdaje představují 138 091 479,57 Kč vč. DPH a
- nezpůsobilé výdaje představují 7 267 972,61 Kč vč. DPH.

PODROBNÁ ZPRÁVA

1. PRÁVNÍ RÁMEC AUDITU

Auditní práce byly vykonány zejména v souladu s/se:

- nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013, o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006 (dále jen „nařízení č. 1303/2013“),
- nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014 ze dne 3. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013 o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu a o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu,
- nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1300/2013 ze dne 17. prosince 2013 o Fondu soudržnosti a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1084/2006,
- Rozhodnutím Komise C(2013) 9527 ze dne 19. 12. 2013, kterým se stanoví a schvalují pokyny ke stanovení finančních oprav, jež má Komise provést u výdajů financovaných Uníí v rámci sdíleného řízení v případě nedodržení pravidel pro zadávání veřejných zakázek, ve znění Opravy tohoto rozhodnutí C(2014) 7372 ze dne 30. 10. 2014 (dále jen „Rozhodnutí Komise C(2013) 9527“),
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“),
- zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění (dále jen „kontrolní řád“),
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o veřejných zakázkách“),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon).

Při provádění auditu byly zohledněny mezinárodně uznávané auditorské standardy (ISA, ISPPIA, ISSAI) dle čl. 127 odst. 3 nařízení č. 1303/2013.

2. ROZSAH A PŘÍSTUP AUDITU

Audit operace byl zahájen dne 24. 5. 2017. Vlastní práce na místě u auditovaného subjektu byly provedeny od 18. 7. 2017 do 10. 8. 2017.

Cílem auditu bylo:

1. na vhodném vzorku ověřit legalitu a správnost výdajů vykázaných Komisi, včetně těchto skutečností:
 - a) operace byla vybrána v souladu s kritérii výběru pro operační program, operace nebyla fyzicky dokončená nebo plně provedená před tím, než příjemce podal žádost o financování v rámci operačního programu, operace byla provedena v souladu s rozhodnutím o schválení a splňovala v době auditu veškeré platné podmínky, pokud jde o funkčnost, použití a cíle, které mají být dosaženy,
 - b) výdaje vykázané Komisi odpovídají účetním záznamům a požadované podklady dokládají adekvátní auditní stopu podle článku 25 nařízení Komise k přenesené pravomoci (EU) č. 480/2014,
2. ověřit, že příspěvek z veřejných zdrojů byl příjemci vyplacen v souladu s článkem 132 odst. 1 nařízení (EU) č. 1303/2013.

Popis auditované operace / výdaje

Místo realizace projektu: Středočeský kraj; Mělník

Popis projektu/ operace: Předmětem projektu je výstavba přeložky silnice I/9 v kategorii MS2 8,5/50 v celkové délce hlavní trasy 0,799 km. Stavba nejprve vede v trase stávající Pražské ulice a následně v trase původní vlečky cukrovaru Mělník. Napojení na stávající komunikace je řešeno okružními křižovatkami v Pražské a Mladoboleslavské ulici.

Veřejná podpora: Projekt nezakládá veřejnou podporu

3. AUDITNÍ PRÁCE

3.1 Metody a postupy auditní práce

Auditní práce byly vykonány v souladu s vnitřními předpisy Auditního orgánu pro výkon auditní činnosti.

Auditorský tým před zahájením auditu zanalyzoval dostupné zdroje informací k auditovanému projektu (MS2014+, IS VZ US, www.opd.cz atd.) včetně dokumentace poskytnuté ŘO OPD. Po zahájení auditu obdržel auditorský tým od auditovaného subjektu (případně z MS2014+) k vybranému projektu dokumentaci k veřejným zakázkám, účetnictví a fyzické realizaci.

Seznam základní předložené dokumentace (příp. stažené z MS2014+) je uveden níže:

- Podklady k výběru operace (Kontrola formálních náležitostí a přijatelnosti ze dne 28. 11. 2016; Hodnocení II. stupně projektové žádosti ze dne 6. 12. 2016);
- Podklady k veřejné zakázce specifikované v příloze č. 1 této Zprávy (Zadávací dokumentace, nabídky, Zápisy z jednání hodnotící komise aj.);
- Podklady k účetnictví projektu, resp. účetní doklady (faktury č. 02IR141054; 02IR150064; 02IR150171; 02IR150292; 02IR150417; 02IR150559; 02IR150720; 02IR150853; 02IR150969; 02IR151206; 02IR151312; 02IR151605; 02IR151606; 02IR160262; 02IR160391; 02IR160578; 02IR160717; 02IR160841; 02IR160957; 02IR161182 včetně příloh předložené v rámci ŽoP č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2016/001/POST) a faktura č. 02IR161302 včetně přílohy předložená v rámci ŽoP č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2017/002/POST , bankovní výpisy z účtů č. 19-9177810237/0100 a č. 2006-15937031/0710, účetní sestavy atd.);
- Podklady ke kontrole fyzické realizace projektu (faktury vč. příloh, ELZS č. 1, 11, 21),
- Žádost o finanční podporu č. 7huyYP ze dne 25. 11. 2016 (IS MS2014+),
- Žádost o změnu č. 1 ze dne 12. 12. 2016; Žádost o změnu č. 2 ze dne 7. 4. 2017, Žádost o změnu č. 3 ze dne 23. 5. 2017 a Žádost o změnu č. 4 ze dne 15. 6. 2017,
- Právní akt o poskytnutí dotace (Rámcová smlouva o financování projektu č. 327 111 1120 ze dne 8. 12. 2016),
- Zprávy o realizaci č. 7huyYPZoR1 ze dne 13. 12. 2016 a č. 7huyYPZoR2 ze dne 3. 2. 2017,
- Žádosti o platbu č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2016/001/POST ze dne 22. 12. 2016,
- Žádost o platbu č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2017/002/POST ze dne 14. 3. 2017.

Při auditu operace byly použity následující auditní techniky:

- analýza předložené dokumentace a výpočty,
- výběr auditovaných položek pro ověření fyzické realizace,
- rozhovory a písemné dotazování,
- kontrola projektu v místě jeho realizace,
- zpracování kontrolních listů.

Seznam osob příjemce, se kterými bylo jednáno:

-
-
-
-

3.2 Metodika výběru vzorku auditovaných stavebních položek v oblasti fyzické realizace

Na základě odborného úsudku auditora a s přihlédnutím k identifikovaným rizikům spočívajícím v náročnosti stavebních prací, složitosti technologií a možnosti změn během jejich realizace bylo z auditovaných faktur k prověření vybráno 41 položek za provedené stavební práce ve výši 27 835 016,43 Kč vč. DPH. Tento vzorek činí 19,14 % výdajů z celkového objemu auditovaných výdajů ve výši 145 359 452,18 Kč vč. DPH, které byly nárokovány k proplacení v rámci ŽoP č. 1 a 2. Administrativně byly ověřeny všechny auditované výdaje.

3.3 Provedená auditní práce

Stručný výčet provedené práce a jejích závěrů je uveden v tabulce níže:

Oblast přezkoumání auditu	Závěr za oblast auditu	Reference na zjištění auditu
Výběr projektu	Bez zjištění	-
Jiná způsobilost výdajů	Bez zjištění	-
Projekty generující příjmy	Není relevantní	-
Veřejná podpora	Není relevantní	-
Zjednodušené vykazování nákladů	Není relevantní	-
Veřejné zakázky	Identifikovány nedostatky	Zjištění č. 1 - 5
Audit trail	Bez zjištění	-
Publicita a informování	Bez zjištění	-
Plnění indikátorů	Bez zjištění	-
Finanční nástroje	Není relevantní	-
Environmentální pravidla	Bez zjištění	-
Rovné příležitosti	Bez zjištění	-

Detail auditovaných výdajů je shrnut v následující tabulce:

Žádost o platbu			Způsobilé výdaje dle auditu operace	Nezpůsobilé výdaje dle auditu operace
Číslo	KP	Období		
CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2016/001/POST	0103170100	12/2014 – 09/2016	135 432 691,54 Kč	7 128 036,40 Kč
CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2017/002/POST	0103170972	10/2016	2 658 788,03 Kč	139 936,21 Kč
Celkové auditované výdaje:			138 091 479,57 Kč	7 267 972,61 Kč

Přezkoumání monitorovacích indikátorů projektu uvádí následující tabulka:

Název indikátoru	Celkové cílové hodnoty	Vykázaná míra naplnění	Míra naplnění dle auditu
Snížení zátěže obyvatelstva imisemi polycyklických aromatických uhlovodíků	1,000 opatření	Vyhodnocení monitorovacích indikátorů nebylo vzhledem k malému časovému odstupu od ukončení fyzické realizace zpracováno.	není relevantní
Celková délka nově postavených silnic	0,799 km		0,799 km
Délka nových dálnic a rychlostních silnic I. třídy mimo TEN-T	0,799 km		0,799 km
Úspora času v silniční dopravě	19 926,00 osobohod./rok		není relevantní

4. ZJIŠTĚNÍ A DOPORUČENÍ

Číslo a název zjištění:	1.	Nenaplnění požadavku na složení hodnotící komise stanovené zákonem o veřejných zakázkách pro nadlimitní veřejné zakázky na stavební práce
Popis zjištění:		<p>Zadavatel zahájil odesláním oznámení o zakázce dne 11. 6. 2014 otevřené řízení na veřejnou zakázku „I/9, I/16 Mělník obchvat 1. stavba“. Ve Věstníku veřejných zakázek došlo ke zveřejnění dne 11. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 373560), v Úředním věstníku EU (dále jen „TED“) dne 20. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 2014/S 188-208629).</p> <p>Pravidla pro složení hodnotící komise upravuje § 74 zákona o veřejných zakázkách. Z ustanovení § 74 odst. 5 zákona o veřejných zakázkách vyplývá, že členem hodnotící komise musí být u nadlimitních veřejných zakázek na stavební práce buď autorizovaný architekt, autorizovaný inženýr nebo autorizovaný technik. Podle ustanovení § 74 odst. 4 zákona o veřejných zakázkách ustanovení tohoto zákona vztahující se na člena hodnotící komise platí obdobně pro jeho náhradníka.</p> <p>V souladu s § 71 odst. 3 zákona o veřejných zakázkách plnila hodnotící komise pro otevírání obálek s nabídkami současně funkci komise pro posouzení a hodnocení nabídek, dále byla pověřena v souladu s ustanovením § 59 odst. 3 zákona o veřejných zakázkách posuzováním kvalifikace.</p> <p>Zadavatel ustanovil pětičlennou hodnotící komisi. Jeden ze členů hodnotící komise (Ing. K. P.) splňoval při jejím jmenování zákonnou podmínku a byl držitelem autorizovaného osvědčení. Hodnotící komise absolvovala v souvislosti se zadávacím řízením 1 jednání týkající se otevírání obálek, 4 jednání týkající se posouzení a hodnocení nabídek a 2 jednání týkající se posouzení kvalifikace uchazečů. Na závěr rovněž vypracovala Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek. Při všech svých jednáních byla hodnotící komise usnášeníschopná, pokud jde o počet přítomných členů, a všichni členové, resp. náhradníci podepsali Prohlášení o nepodjatosti.</p> <p>Žádného jednání týkajícího se posouzení a hodnocení nabídek se nezúčastnil ten člen hodnotící komise, který disponoval potřebným osvědčením a byl vždy zastoupen náhradníkem, který však potřebným autorizovaným osvědčením nedisponoval. Zadavatel postupoval v rozporu s ust. § 74 odst. 4 zákona o veřejných zakázkách, když nejmenoval jako náhradníka osobu, která je držitelem autorizovaného osvědčení. Protože jediný člen s potřebným osvědčením se fakticky nezúčastnil od samého počátku ani jednoho jednání hodnotící komise, nelze mít za to, že zadavatel naplnil rovněž smysl ust. § 74 odst. 5 zákona o veřejných zakázkách.</p> <p>Uvedeným postupem došlo k porušení povinnosti příjemce dotace vyplývající z článku 8 (Podmínky čerpání finančních prostředků), odst. A.8. Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) ze dne 8. 12. 2016, kde se stanoví:</p> <p><i>„Příjemce je povinen při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu, u nichž je finanční plnění zcela nebo zčásti hrazeno z finančních prostředků poskytovaných dle této Smlouvy, postupovat podle platné právní úpravy pro zadávání veřejných zakázek. Při zadávání těchto veřejných zakázek</i></p>

	<p><i>je příjemce povinen dodržovat předpisy upravující regulérnost veřejné podpory, ochranu životního prostředí, rovnost žen a mužů apod. Při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu je příjemce dále povinen vždy zajistit transparentnost, nediskriminaci, rovné zacházení.“</i></p> <p>Na základě výše uvedeného a s přihlédnutím ke skutečnosti, že klíčový výstup hodnotící komise, tj. posouzení a výběr vítězné nabídky byl v souladu s jednotlivými ustanoveními zákona o veřejných zakázkách, auditorský tým stanoví podle čl. 10 (Následky porušení povinností vyplývajících z této Smlouvy), odst. 10.8, bodu 11 Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) finanční opravu ve výši 5 % z částky finančních prostředků použitých na financování předmětné zakázky, která představuje i nejnižší možnou sazbu finanční opravy dle bodu 16 Rozhodnutí EK č. j. C(2013) 9527.</p> <p>V auditované ŽoP č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2016/001/POST představují výdaje na VZ částku ve výši 142 560 727,94 Kč vč. DPH. Nezpůsobilé výdaje jsou vyčísleny ve výši 5 % z hodnoty dotčené VZ, tzn. ve výši 7 128 036,40 Kč vč. DPH (tj. 5 % z částky 142 560 727,94 Kč vč. DPH).</p> <p>V auditované ŽoP č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2017/002/POST představují výdaje na VZ částku ve výši 2 798 724,24 Kč vč. DPH. Nezpůsobilé výdaje jsou vyčísleny ve výši 5 % z hodnoty dotčené VZ, tzn. ve výši 139 936,21 Kč vč. DPH (tj. 5 % z částky 2 798 724,24 Kč vč. DPH).</p> <p>Celkové nezpůsobilé výdaje jsou vyčísleny ve výši 5 % z hodnoty dotčené veřejné zakázky v rámci auditovaných ŽoP č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2016/001/POST a ŽoP č. CZ.04.3.42/0.0/0.0/15_004/0000006/2017/002/POST. Finanční oprava je stanovena ve výši 7 267 972,61 Kč vč. DPH (tj. 5 % z částky ve výši 145 359 452,18 Kč vč. DPH).</p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	7 267 972,61 Kč
Míra závažnosti zjištění:	Vysoká
Nesrovnalost:	ANO
Doporučení:	Vzhledem k charakteru zjištění auditorský tým doporučení neuvádí.
Stanovisko auditovaného subjektu:	viz příloha č. 3 této Zprávy.
Reakce AO/ Závěr:	<p>Předmětem zjištění je výhradně složení hodnotící komise a nikoliv usnášeníschopnost, případně hodnocení, na které se auditovaný subjekt ve svém stanovisku odvolává. Složení, usnášeníschopnost a provedené hodnocení, jež jsou ve stanovisku auditovaného subjektu zmiňovány, nelze směřovat a jedná se o neslučitelné skutečnosti.</p> <p>Pravidla pro složení hodnotící komise upravuje § 74 zákona o veřejných zakázkách. Z ustanovení § 74 odst. 5 zákona o veřejných zakázkách</p>

jednoznačně a zcela mimo jakoukoliv pochybnost vyplývá, že členem hodnotící komise musí být u nadlimitních veřejných zakázek na stavební práce buď autorizovaný architekt, autorizovaný inženýr nebo autorizovaný technik. Jedná se o povinnost formou imperativu bez dalších podmínek či výjimek, jež musí zadavatel v případě zadání nadlimitní veřejné zakázky na stavební práce splnit. Žádné takové osvědčení člena, příp. náhradníka hodnotící komise, jež by se zúčastnil byt' jediného jednání hodnotící komise, nebylo auditorskému týmu předloženo. Lze mít jednoznačně za to, že smyslem tohoto ustanovení je předpoklad aktivní účasti člena hodnotící komise s požadovaným osvědčením při samotné činnosti hodnotící komise a nikoliv pouze „papírové“ naplnění povinnosti zadavatelem pouhým jmenováním při ustanovení hodnotící komise. A to i v případech, kdy lze polemizovat o tom, zda povaha zadávané zakázky účast člena s požadovaným osvědčením vyžaduje či nikoliv. Ostatně činnost hodnotící komise je natolik specifická a odpovědná, že nelze před její samotnou činností s určitostí konstatovat, zda člen, který disponuje požadovaným osvědčením, bude či nebude během její činnosti potřeba, resp. předjímat jeho roli v rámci působnosti hodnotící komise.

Auditovaný subjekt ve svém stanovisku uvádí, že jako náhradníka člena hodnotící komise, který byl držitelem autorizovaného osvědčení, jmenoval Ing. L. K. V opravném Ustanovení komise pro otevírání obálek, jež současně plnila funkci komise pro posouzení a hodnocení nabídek, které bylo auditorskému týmu poskytnuto, zmiňovaný Ing. L. K. nefiguroval. Tudíž nelze mít za to, že zadavatel naplnil ustanovení § 74 odst. 4 zákona o veřejných zakázkách. Žádné jiné relevantní podklady v tomto směru předloženy nebyly.

Aktuální platná právní úprava a rovněž skutečnost, že tehdy platný limit stanovený nařízením vlády pro nadlimitní veřejnou zakázku, u které ZVZ stanovil povinnost jmenování autorizované osoby členem hodnotící komise, nedosahovaly nabídky vyhodnocené na 1. – 3. místě, na něž se auditovaný subjekt ve svém stanovisku odvolává, nejsou v tomto případě relevantní. Zadavatel zahájil otevřené zadávací řízení na nadlimitní veřejnou zakázku odesláním oznámení o zakázce dne 11. 6. 2014, tj. v době účinnosti zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších změn a v době účinnosti Nařízení vlády č. 77/2008 Sb., o stanovení finančních limitů pro účely zákona o veřejných zakázkách, o vymezení zboží pořizovaného Českou republikou - Ministerstvem obrany, pro které platí zvláštní finanční limit, a o přepočtech částek stanovených v zákoně o veřejných zakázkách v eurech na českou měnu ve znění pozdějších změn. Současná právní úprava v oblasti zadávání veřejných zakázek, tj. zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, je účinná od 1. 10. 2016. Nelze tak v žádném v případě poukazovat na § 42 aktuální platné právní úpravy a jeho odlišné nastavení pravidel pro činnost hodnotící komise. Současně se nelze v tomto případě ani odvolávat na skutečnost, že nabídky na 1. – 3. místě nedosahovaly limitu pro nadlimitní veřejnou zakázku a tudíž zadavatel neměl povinnost jmenovat členem hodnotící komise osobu/y s autorizovaným osvědčením. Nadlimitní veřejná zakázka a pravidla na ni se vztahující se řídí výší předpokládané hodnoty a nikoliv výší podaných nabídek. Předpokládaná hodnota předmětné zakázky ve výši 197 042 000,- Kč výrazně překračovala tehdy platný limit pro nadlimitní veřejnou zakázku na stavební práce stanovený

	<p>nařízením vlády o stanovení finančních limitů pro účely zákona o veřejných zakázkách.</p> <p>Auditorský tým nijak nerozporuje tvrzení, že posouzení a výběr vítězné nabídky hodnotící komisí, i přes pochybení č. 3 a č. 4 této zprávy, jež neměly vliv na výsledek zadávacího řízení, proběhlo v souladu s jednotlivými ustanoveními zákona o veřejných zakázkách. Nicméně zadavatel jako příjemce a zprostředkující subjekt jako poskytovatel na základě Dohody o delegování některých pravomocí a činností Řídícího orgánu uzavřely spolu Rámcovou smlouvu o financování projektu v rámci Operačního programu Doprava z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury. Součástí této smlouvy je čl. 10 – Následky porušení povinností, v němž si, v případě porušení povinností spočívající v porušení pravidel pro zadávání zakázek, obě smluvní strany ujednaly jednotlivé druhy sankcí za případná porušení. V čl. 10.3. je sice zmíněna možnost za spodní hranici procentního rozpětí považovat hodnotu nula v případě, že identifikované porušení povinností má pouze formální charakter bez případného finančního dopadu, nicméně tato možnost je dále konkrétně umožněna pouze v bodech č. 4, 17 a 18 Sankční tabulky dle bodu 10.8., nikoli u bodu 11. Pro případ pochybení, jež je předmětem tohoto zjištění, je v sankční tabulce, která je součástí čl. 10 Rámcové smlouvy o financování projektu, pro bod č. 11 uveden typ porušení ve znění Porušení pravidel stanovených ZVZ pro složení nebo jednání hodnotící komise pro posouzení a hodnocení nabídek se sankcí 5 % částky finančních prostředků použitých na financování předmětné zakázky bez možnosti spodní hranice procentního rozpětí dosahující hodnoty nula. Auditorský tým má tak za to, že uzavřením této Rámcové smlouvy o financování projektu považují příjemce a zprostředkující subjekt ostatní typy porušení, mezi nimiž je i předmětný bod č. 11 týkající se složení hodnotící komise, za významné a příjemce tak musel být srozuměn, že v případě jejich porušení bude ve smyslu této smlouvy sankcionován. V opačném případě a při tvrzení, že se jedná pouze o formální pochybení, by i pro bod č. 11 existovala možnost překlasifikovat na spodní hranici procentního rozpětí dosahující hodnoty nula. Nelze tak souhlasit s tvrzením auditovaného subjektu, že Rámcová smlouva o financování projektu v případě, že identifikované porušení povinností má pouze formální charakter bez vlivu na výběr nejvhodnější nabídky, připouští stanovení sankce ve výši 0 %. Tato skutečnost totiž platí pouze pro některé typy porušení a nikoliv obecně pro všechny typy porušení, tak jak vyplývá ze stanoviska auditovaného subjektu.</p> <p>K bodu 16 Rozhodnutí EK č. j. C(2013) 9527 auditorský tým uvádí, že lze souhlasit, že jeho popis není zcela odpovídající typu pochybení, jedná se víceméně o doplnění a podporu zjištěného pochybení. Rozhodnutí EK ke stanovení finančních oprav nepopisuje a ani popsat nemůže veškeré typy pochybení v případě nedodržení pravidel pro veřejné zakázky. V případě, že by zadavatel jako příjemce a zprostředkující subjekt jako poskytovatel neměl v Rámcové smlouvě o financování projektu nad rámec předmětného Rozhodnutí EK jednotlivá sankční ujednání upravena a podrobněji specifikována, bylo by možné zvážit argumentaci auditovaného subjektu o pochybení bez nutnosti provedení finanční opravy. V tomto konkrétním případě však nelze postupovat jinak, než podle čl. 10 - Následky porušení povinností, odst. 10.8 – tabulky s jednotlivými typy porušení včetně sankcí,</p>
--	---

	<p>jež si obě smluvní strany v Rámcové smlouvě o financování projektu ujednaly.</p> <p>S ohledem na výše uvedené a vzhledem k tomu, že auditovaný subjekt nevyvrátil skutečnosti ve zjištění popsané, ponechává auditorský tým toto zjištění i výši peněžního vyjádření nezpůsobitelných výdajů v původním znění.</p>
--	---

Číslo a název zjištění:	2.	Nedoslání dodatečných informací ve lhůtě stanovené zákonem o veřejných zakázkách
Popis zjištění:		<p>Zadavatel zahájil odesláním oznámení o zakázce dne 11. 6. 2014 otevřené řízení na veřejnou zakázku „I/9, I/16 Mělník obchvat 1. stavba“. Ve Věstníku veřejných zakázek došlo ke zveřejnění dne 11. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 373560), v Úředním věstníku EU (dále jen „TED“) dne 20. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 2014/S 188-208629).</p> <p>Zadavatel reagoval na 57 žádostí o dodatečné informace v několika souhrnných odpovědích. Z poskytnuté dokumentace vyplývá, že souhrnné odpovědi na některé dodatečné informace, a to dodatečné informace č. 7 – 27, č. 42, č. 43 – 45 a č. 46 – 47 byly zaslány po uplynutí zákonné lhůty. V případě dodatečných informací č. 7 – 27, č. j. 9351/21/14-21300-Šturd se jednalo o překročení zákonné lhůty mezi žádostí uchazeče a reakcí zadavatele na ni v délce 6 dnů, u dodatečné informace č. 42, č. j. 10881/21/14-21300-Šturd v délce 2 dnů, u dodatečných informací č. 43 – 45, č. j. 10889/21/14-21300-Šturd v délce 1 den a u dodatečných informací č. 46 – 47, č. j. 12026/21/14-21300-Šturd v délce 2 dnů.</p> <p>Odesílání dodatečných informací k zadávacím podmínkám upravuje § 49 zákona o veřejných zakázkách. Z ustanovení § 49 odst. 2 zákona o veřejných zakázkách vyplývá, že zadavatel je povinen odeslat dodatečné informace nejpozději do 4 pracovních dnů po doručení žádosti o dodatečnou informaci. V návaznosti na výše uvedené skutečnosti zadavatel nedodržel u výše uvedených případů ustanovení § 49 odst. 2 zákona o veřejných zakázkách, jež zadavateli ukládá odeslat dodatečné informace nejpozději do 4 pracovních dnů po doručení žádosti o dodatečnou informaci.</p> <p>Uvedeným postupem došlo k porušení povinnosti příjemce dotace vyplývající z článku 8 (Podmínky čerpání finančních prostředků), odst. A.8. Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) ze dne 8. 12. 2016, kde se stanoví:</p> <p><i>„Příjemce je povinen při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu, u nichž je finanční plnění zcela nebo zčásti hrazeno z finančních prostředků poskytovaných dle této Smlouvy, postupovat podle platné právní úpravy pro zadávání veřejných zakázek. Při zadávání těchto veřejných zakázek je příjemce povinen dodržovat předpisy upravující regulérnost veřejné podpory, ochranu životního prostředí, rovnost žen a mužů apod. Při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu je příjemce dále povinen vždy zajistit transparentnost, nediskriminaci, rovné zacházení.“</i></p> <p>S ohledem na to, že všechny dodatečné informace byly uveřejněny na profilu zadavatele, zaslány současně všem uchazečům, kteří požádali</p>

	<p>o poskytnutí zadávací dokumentace nebo kterým byla zadávací dokumentace poskytnuta a informace měly povahu dotazů vztahujících se zejména k upřesnění výkazu výměr a zadávacích podmínek, neovlivnilo překročení zákonné lhůty v případě uvedených dodatečných informací v řádu několika dní proces podání nabídek ze strany jednotlivých uchazečů. Zpoždění v poskytnutí dodatečných informací nemělo potenciál způsobit nepodání nabídky z důvodu nedostatečného času na zapracování do nabídek, když zadavatel přiměřeně prodloužil lhůtu pro podání nabídek v souvislosti s dodatečnými informacemi.</p> <p>Podle kap. 1.3 přílohy Rozhodnutí Komise C(2013) 9527 a podle čl. 10 (Následky porušení povinností vyplývajících z této Smlouvy), odst. 10.8, bodu 18 Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) se jedná o pochybení bez skutečného nebo potenciálního finančního dopadu. Toto pochybení nemělo žádný vliv na výsledek zadávacího řízení, a proto auditorský tým nestanoví finanční opravu.</p>
Peněžní vyjádření nezpůsobitelných výdajů:	0,00 Kč
Míra závažnosti zjištění:	Nízká
Nesrovnalost:	NE
Doporučení:	Vzhledem k charakteru zjištění auditorský tým doporučení neuvádí.
Stanovisko auditovaného subjektu:	viz příloha č. 3 této Zprávy.
Reakce AO/ Závěr:	S ohledem na stanovisko auditovaného subjektu ponechává auditorský tým toto zjištění v původním znění.

Číslo a název zjištění:	3.	Nedodržení postupů hodnotící komise a zadavatele spočívající v pozdním vyřazení, resp. vyloučení uchazeče z účasti v zadávacím řízení
Popis zjištění:	<p>Zadavatel zahájil odesláním oznámení o zakázce dne 11. 6. 2014 otevřené řízení na veřejnou zakázku „I/9, I/16 Mělník obchvat 1. stavba“. Ve Věstníku veřejných zakázek došlo ke zveřejnění dne 11. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 373560), v Úředním věstníku EU (dále jen „TED“) dne 20. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 2014/S 188-208629).</p> <p>Hodnotící komise na svém jednání uskutečněném dne 3. 9. 2014 v rámci jednání o posouzení kvalifikace uchazečů, jež následovalo bezprostředně po otevírání obálek s nabídkami, mj. zjistila nesplnění ustanovení § 71 odst. 8 zákona o veřejných zakázkách. Tuto skutečnost již ovšem měla identifikovat hodnotící komise při otevírání obálek, jež bezprostředně předcházelo jednání o posouzení kvalifikace uchazečů, neboť právě jí ukládá zákon kontrolovat úplnost nabídky, tj. zda je nabídka zpracována</p>	

	<p>v požadovaném jazyce a zda je návrh smlouvy podepsán osobou oprávněnou jednat jménem či za uchazeče. V daném případě hodnotící komise zjistila, že návrh smlouvy nebyl podepsán osobou oprávněnou jednat jménem či za uchazeče Společnost Obchvat Mělník.</p> <p>Dále v průběhu zadávacího řízení následovala 4 jednání hodnotící komise o posouzení a hodnocení nabídek a 2 jednání hodnotící komise o posouzení kvalifikace uchazečů. Z předložených protokolů o jednáních hodnotící komise vyplývá, že hodnotící komise nabídku formálně nevyřadila. Obsah protokolů o jednáních hodnotící komise týkající se předmětné nabídky tak nemá jednoznačnou vypovídající schopnost a působí zmatečně. To dokládá zejména Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 9. 2014, bod 6 – Seznam vyřazených nabídek, kde hodnotící komise konstatuje, že při své činnosti nevyřadila žádné nabídky, Protokol o posouzení kvalifikace č. 1 ze dne 3. 9. 2014, bod 3 – Prokázání kvalifikace, kde hodnotící komise konstatuje, že uchazeče navrhuje k vyloučení pro nesplnění § 71 odst. 7 písm. b) zákona o veřejných zakázkách, Protokol o posouzení kvalifikace č. 2 ze dne 1. 10. 2014, bod 5, kde hodnotící komise konstatuje opět totožné, že navrhuje uchazeče k vyloučení a Protokol z jednání hodnotící komise o posouzení a hodnocení nabídek č. 4 ze dne 30. 10. 2014, bod 2 – Nabídky uchazečů, kdy naopak konstatuje, že uchazeč nebyl hodnocen, neboť byl vyloučen již po otevírání obálek.</p> <p>Zadavatel na průběh zadávacího řízení a skutečnosti zjištěné hodnotící komisí reagoval až dne 21. 10. 2014, kdy vyřazenému uchazeči tuto skutečnost písemně oznámil Rozhodnutím o vyloučení uchazeče, č. j. 14405/21/14-21000-Šturc. Postup zadavatele pro tyto případy upravuje § 71 odst. 10 zákona o veřejných zakázkách, kdy zadavatel uchazeče, jehož nabídka nevyhoví požadavkům, vyloučí bezodkladně z účasti v zadávacím řízení. Vyloučení uchazeče, včetně důvodů vyloučení, zadavatel uchazeči bezodkladně písemně oznámí.</p> <p>Postup komise pro otevírání obálek upravuje § 71 zákona o veřejných zakázkách. V souladu s § 71 odst. 3 zákona o veřejných zakázkách plnila hodnotící komise pro otevírání obálek s nabídkami současně funkci komise pro posouzení a hodnocení nabídek. Z ustanovení § 71 odst. 9 zákona o veřejných zakázkách vyplývá, že zadavatel bezodkladně vyloučí uchazeče, jehož nabídka byla komisí vyřazena, z účasti v zadávacím řízení. Vyloučení uchazeče včetně příslušných důvodů je zadavatel povinen bezodkladně písemně oznámit uchazeči. Podle § 71 odst. 8 a 10 zákona o veřejných zakázkách hodnotící komise vyřadí nabídku, pokud není nabídka zpracována v požadovaném jazyce nebo není návrh smlouvy podepsán osobou oprávněnou jednat jménem či za uchazeče.</p> <p>V návaznosti na výše uvedené skutečnosti zadavatel nedodržel ustanovení § 71 odst. 7 zákona o veřejných zakázkách, kdy jím jmenovaná hodnotící komise pro otevírání obálek s nabídkami, která současně plnila funkci komise pro posouzení a hodnocení nabídek, nesprávně zkontrolovala přijaté nabídky a nevyřadila již při otevírání obálek nabídku, jež nenaplnovala ust. § 71 odst. 7 zákona o veřejných zakázkách a zadavatel tento postup akceptoval. Dále nedodržel ust. § 71 odst. 9 zákona o veřejných zakázkách, který zadavateli ukládá odeslat oznámení o vyloučení bezodkladně. Odeslání písemného Rozhodnutí o vyloučení uchazeči až dne 21. 10. 2014, i přesto,</p>
--	---

	<p>že skutečnosti, jež k tomuto vyloučení vedly, byly zadavateli známy již 3. 9. 2014 po prvním jednání hodnotící komise o posouzení kvalifikace uchazečů, jež následovalo bezprostředně po otevírání obálek s nabídkami, nelze považovat za bezodkladné vyrozumění ve smyslu zákona o veřejných zakázkách, navíc rozhodnutí o vyřazení nabídky hodnotící komise formálně ani neučinila, zadavateli tak chyběl potřebný dokument pro rozhodnutí o vyloučení uchazeče.</p> <p>Uvedeným postupem došlo k porušení povinnosti příjemce dotace vyplývající z článku 8 (Podmínky čerpání finančních prostředků), odst. A.8. Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) ze dne 8. 12. 2016, kde se stanoví:</p> <p><i>„Příjemce je povinen při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu, u nichž je finanční plnění zcela nebo zčásti hrazeno z finančních prostředků poskytovaných dle této Smlouvy, postupovat podle platné právní úpravy pro zadávání veřejných zakázek. Při zadávání těchto veřejných zakázek je příjemce povinen dodržovat předpisy upravující regulérnost veřejné podpory, ochranu životního prostředí, rovnost žen a mužů apod. Při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu je příjemce dále povinen vždy zajistit transparentnost, nediskriminaci, rovné zacházení.“</i></p> <p>Předmětná skutečnost neměla vliv na výběr vítězného uchazeče, neboť vyloučení uchazeče z hlediska faktických nedostatků nabídky bylo oprávněné, uchazeč nebyl součástí konečného pořadí uchazečů sestaveného v rámci závěrečného jednání hodnotící komise konaného dne 30. 10. 2014 a Souhrn smluvních dohod byl s vítězným uchazečem uzavřen až dne 18. 12. 2014, tj. po uplynutí lhůty pro podání případných námitek uchazeče, který možnosti uplatnění námitek nevyužil.</p> <p>Podle kap. 1.3 přílohy Rozhodnutí Komise C(2013) 9527 a podle čl. 10 (Následky porušení povinností vyplývajících z této Smlouvy), odst. 10.8, bodu 18 Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) se jedná o pochybení bez skutečného nebo potenciálního finančního dopadu. Toto pochybení nemělo žádný vliv na výsledek zadávacího řízení, a proto auditorský tým nestanoví finanční opravu.</p>
Peněžní vyjádření nezpůsobitelných výdajů:	0,00 Kč
Míra závažnosti zjištění:	Nízká
Nesrovnalost:	NE
Doporučení:	Vzhledem k charakteru zjištění auditorský tým doporučení neuvádí.
Stanovisko auditovaného subjektu:	viz příloha č. 3 této Zprávy.
Reakce AO/ Závěr:	S ohledem na stanovisko auditovaného subjektu ponechává auditorský tým toto zjištění v původním znění.

Číslo a název zjištění:	4. Nedostatek transparentnosti hodnocení nabídek																																	
<p>Popis zjištění:</p>	<p>Zadavatel zahájil odesláním oznámení o zakázce dne 11. 6. 2014 otevřené řízení na veřejnou zakázku „I/9, I/16 Mělník obchvat 1. stavba“. Ve Věstníku veřejných zakázek došlo ke zveřejnění dne 11. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 373560), v Úředním věstníku EU (dále jen „TED“) dne 20. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 2014/S 188-208629).</p> <p>Zadavatel v zadávací dokumentaci stanovil základním hodnotícím kritériem ekonomickou výhodnost nabídky. Jednotlivými dílčími hodnotícími kritérii byla výše nabídkové ceny s váhou 90 % a délka záruční doby s váhou 10 %.</p> <p>V čl. 24 zadávací dokumentace zadavatel popisuje, jakým způsobem bude hodnotit jednotlivá dílčí hodnotící kritéria obdržených nabídek. Čl. 24.5 a 24.6 zadávací dokumentace se týká způsobu hodnocení dílčího hodnotícího kritéria délka záruční doby a celkového součtu obdržených bodů, kde mj. zadavatel uvádí, že: <i>„Předmětem hodnocení dílčího hodnotícího kritéria „Délka záruční doby“ bude časový úsek v měsících, o který uchazečem nabídnutá jednotná délka záruční doby pro všechny objekty, které jsou dle čl. 24.2 této části zadávací dokumentace předmětem hodnocení v rámci tohoto dílčího hodnotícího kritéria, překračuje minimální délku záruční doby pro tyto objekty požadovanou zadavatelem, která činí 60 měsíců. Nabídnutá délka záruční doby musí činit minimálně 60 měsíců či více. Každé nabídce v rámci tohoto dílčího hodnotícího kritéria bude přidělena bodová hodnota stanovená násobkem čísla 100 a poměru počtu měsíců, o který uchazečem nabídnutá záruční doba překračuje minimální záruční dobu 24 měsíců a čísla 24 (tj. rozdílu mezi minimálním a maximálním počtem měsíců). Pokud délka záruční doby nabídnutá uchazečem bude činit 60 měsíců, bude nabídka uchazeče v rámci příslušného dílčího hodnotícího kritéria hodnocena 0 body. Pokud délka záruční doby nabídnutá uchazečem bude činit 84 a více měsíců, obdrží nabídka uchazeče v rámci příslušného dílčího hodnotícího kritéria 100 bodů. Bodové hodnoty nabídek v rámci jednotlivých dílčích hodnotících kritérií budou násobeny jejich příslušnými vahami a výsledky budou zaokrouhleny na dvě desetinná místa. Následným součtem těchto zaokrouhlených hodnot bude zjištěna bodová hodnota představující celkové hodnocení nabídky. Na tomto základě stanoví hodnotící komise pořadí nabídek.“</i></p> <p>I přes výše popsany postup hodnotící komise provedla u uchazečů č. 2, 6, 8 a 9 u dílčího hodnotícího kritéria délka záruční doby výpočet poměrem nabídnuté délky záruční doby k maximální hodnotě v daném kritériu a přidělila uchazečům tento počet bodů:</p>																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Pořadové číslo nabídky</th> <th>Uchazeč</th> <th>Délka záruční doby v měsících</th> <th>Počet bodů za kritérium</th> <th>Přepočítáno vahou kritéria</th> <th>Výsledný počet bodů vč. dílčího hodnotícího kritéria nabídková cena</th> <th>Pořadí nabídek</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2</td> <td>Sdr. SaM+Bogl a Krysl</td> <td>66</td> <td>78,57</td> <td>7,86</td> <td>80,91</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>EKOSTAVBY Louny s. r. o.</td> <td>66</td> <td>78,57</td> <td>7,86</td> <td>76,07</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>GEOSAN GROUP a. s.</td> <td>60</td> <td>71,43</td> <td>7,14</td> <td>75,38</td> <td>9</td> </tr> </tbody> </table>	Pořadové číslo nabídky	Uchazeč	Délka záruční doby v měsících	Počet bodů za kritérium	Přepočítáno vahou kritéria	Výsledný počet bodů vč. dílčího hodnotícího kritéria nabídková cena	Pořadí nabídek	2	Sdr. SaM+Bogl a Krysl	66	78,57	7,86	80,91	7	9	EKOSTAVBY Louny s. r. o.	66	78,57	7,86	76,07	8	6	GEOSAN GROUP a. s.	60	71,43	7,14	75,38	9					
Pořadové číslo nabídky	Uchazeč	Délka záruční doby v měsících	Počet bodů za kritérium	Přepočítáno vahou kritéria	Výsledný počet bodů vč. dílčího hodnotícího kritéria nabídková cena	Pořadí nabídek																												
2	Sdr. SaM+Bogl a Krysl	66	78,57	7,86	80,91	7																												
9	EKOSTAVBY Louny s. r. o.	66	78,57	7,86	76,07	8																												
6	GEOSAN GROUP a. s.	60	71,43	7,14	75,38	9																												

7	Společnost Mělník-ROBSTAV-ALPINE	84	100,00	10,00	72,54	10
8	FIRESTA-Fišer, rekonstrukce, stavby a. s.	65	77,38	7,74	71,70	11

Chybné hodnocení mělo vliv na změnu počtu bodů pouze u těch uchazečů, kteří nabídli jinou délku záruky než 84 měsíců a více.

Uchazeči s pořadovým č. 1, 3, 4, 5, 7, 11, 12 nabídli přesně 84 měsíců, uchazeč č. 10 byl vyloučen.

Dle čl. 24.5 zadávací dokumentace a popisu způsobu hodnocení dílčího hodnotícího kritéria délka záruční doby měl být však stanoven tento počet bodů:

Pořadové číslo nabídky	Uchazeč	Délka záruční doby v měsících	Počet bodů za kritérium	Přepočítáno 10 % vahou kritéria	Výsledný počet bodů vč. dílčího hodnotícího kritéria nabídková cena	Pořadí nabídek po odpovídajícím způsobu hodnocení
2	Sdr. SaM+Bogl a Krýsl	66	25,00	2,50	75,55	7
7	Společnost Mělník-ROBSTAV-ALPINE	84	100,00	10,00	72,54	8
9	EKOSTAVBY Louny s. r. o.	66	25,00	2,50	70,71	9
6	GEOSAN GROUP a. s.	60	0,00	0,00	68,24	10
8	FIRESTA-Fišer, rekonstrukce, stavby a. s.	65	20,83	2,08	66,04	11

Postup hodnotící komise při hodnocení nabídek upravuje § 79 zákona o veřejných zakázkách. Z ustanovení § 79 odst. 1 zákona o veřejných zakázkách vyplývá, že hodnocení nabídek provede hodnotící komise podle hodnotících kritérií uvedených v dokumentech podle § 78 odst. 6 zákona o veřejných zakázkách, tj. v zadávací dokumentaci. Je-li základním hodnotícím kritériem ekonomická výhodnost nabídky, je hodnotící komise povinna hodnotit nabídky a stanovit jejich pořadí podle jednotlivých dílčích hodnotících kritérií a jejich vah.

V návaznosti na výše uvedené skutečnosti je zřejmé, že zadavatel nedodržel ustanovení § 79 odst. 1 zákona o veřejných zakázkách, jež mu ukládá hodnotit nabídky a stanovit jejich pořadí podle jednotlivých dílčích hodnotících kritérií a jejich vah. Zadavatel dále porušil ustanovení § 6 zákona o veřejných zakázkách, neboť tím, že nabídky nehodnotil způsobem, který byl popsán v zadávací dokumentaci, postupoval netransparentně. Nesprávně použitá metoda výpočtu v kritériu „Délka záruční doby“ a s tím související nesprávné přidělení bodů změnila závěr celkového pořadí uchazečů na místech 8 až 10, avšak neovlivnila pořadí uchazečů na prvních třech místech, s nimiž mohl zadavatel v souladu s § 82 odst. 4 zákona o veřejných zakázkách uzavřít smlouvu.

Uvedeným postupem došlo k porušení povinnosti příjemce dotace vyplývající z článku 8 (Podmínky čerpání finančních prostředků), odst. A.8. Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) ze dne 8. 12. 2016, kde se stanoví:

	<p>„Příjemce je povinen při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu, u nichž je finanční plnění zcela nebo zčásti hrazeno z finančních prostředků poskytovaných dle této Smlouvy, postupovat podle platné právní úpravy pro zadávání veřejných zakázek. Při zadávání těchto veřejných zakázek je příjemce povinen dodržovat předpisy upravující regulérnost veřejné podpory, ochranu životního prostředí, rovnost žen a mužů apod. Při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu je příjemce dále povinen vždy zajistit transparentnost, nediskriminaci, rovné zacházení.“</p> <p>Podle kap. 1.3 přílohy Rozhodnutí Komise C(2013) 9527 a podle čl. 10 (Následky porušení povinností vyplývajících z této Smlouvy), odst. 10.8, bodu 18 Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) se jedná o pochybení bez skutečného nebo potenciálního finančního dopadu. Chybné hodnocení nabídek nemělo vliv na pořadí nabídek těch uchazečů, se kterými mohl zadavatel uzavřít smlouvu, a proto auditorský tým nestanoví finanční opravu.</p>
Peněžní vyjádření nezpůsobilých výdajů:	0,00 Kč
Míra závažnosti zjištění:	Nízká
Nesrovnalost:	NE
Doporučení:	Vzhledem k charakteru zjištění auditoři nenavrhují žádné doporučení.
Stanovisko auditovaného subjektu:	viz příloha č. 3 této Zprávy.
Reakce AO/ Závěr:	S ohledem na stanovisko auditovaného subjektu ponechává auditorský tým toto zjištění v původním znění.

Číslo a název zjištění:	5.	Neodeslání Oznámení o výsledku zadávacího řízení k uveřejnění ve lhůtě stanovené zákonem o veřejných zakázkách
Popis zjištění:	<p>Zadavatel zahájil odesláním oznámení o zakázce dne 11. 6. 2014 otevřené řízení na veřejnou zakázku „I/9, I/16 Mělník obchvat 1. stavba“. Ve Věstníku veřejných zakázek došlo ke zveřejnění dne 11. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 373560), v Úředním věstníku EU (dále jen „TED“) dne 20. 6. 2014 (pod evidenčním číslem 2014/S 188-208629).</p> <p>Na základě provedeného otevřeného zadávacího řízení byl dne 18. 12. 2014 uzavřen Souhrn smluvních dohod (dále jen „SSD“), č. 02PT-002301. Oznámení o zadání zakázky k provedenému zadávacímu řízení bylo následně odesláno dne 12. 1. 2015, tj. bylo odesláno k uveřejnění v Informačním věstníku veřejných zakázek 25 dnů po uzavření SSD.</p>	

	<p>Odeslání oznámení o výsledku zadávacího řízení k uveřejnění upravuje § 83 zákona o veřejných zakázkách. Z ustanovení § 83 odst. 1 zákona o veřejných zakázkách vyplývá, že veřejný zadavatel je povinen odeslat oznámení o výsledku zadávacího řízení do 15 dnů od uzavření smlouvy s vybraným uchazečem.</p> <p>V návaznosti na výše uvedenou skutečnost zadavatel nedodržel ustanovení § 83 odst. 1 zákona o veřejných zakázkách, jež zadavateli ukládá odeslat Oznámení o výsledku zadávacího řízení nejpozději do 15 dnů od uzavření SSD s vybraným uchazečem. Jedná se o časovou prodlevu v délce 10 dnů.</p> <p>Uvedeným postupem došlo k porušení povinnosti příjemce dotace vyplývající z článku 8 (Podmínky čerpání finančních prostředků), odst. A.8. Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) ze dne 8. 12. 2016, kde se stanoví:</p> <p><i>„Příjemce je povinen při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu, u nichž je finanční plnění zcela nebo zčásti hrazeno z finančních prostředků poskytovaných dle této Smlouvy, postupovat podle platné právní úpravy pro zadávání veřejných zakázek. Při zadávání těchto veřejných zakázek je příjemce povinen dodržovat předpisy upravující regulérnost veřejné podpory, ochranu životního prostředí, rovnost žen a mužů apod. Při zadávání veřejných zakázek na realizaci Projektu je příjemce dále povinen vždy zajistit transparentnost, nediskriminaci, rovné zacházení.“</i></p> <p>Předmětná skutečnost neměla žádný vliv na výběr nejvhodnější nabídky, neboť zadávací řízení bylo řádně ukončeno uzavřením SSD s vítězným uchazečem v souladu s § 82 zákona o veřejných zakázkách.</p> <p>Podle kap. 1.3 přílohy Rozhodnutí Komise C(2013) 9527 a podle čl. 10 (Následky porušení povinností vyplývajících z této Smlouvy), odst. 10.8, bodu 4 Rámcové smlouvy o financování projektu (ev. č. 327 111 1120) se jedná o pochybení bez skutečného nebo potenciálního finančního dopadu. Toto pochybení nemělo žádný vliv na výsledek zadávacího řízení, a proto auditorský tým nestanoví finanční opravu.</p>
Peněžní vyjádření nezpůsobitelných výdajů:	0,00 Kč
Míra závažnosti zjištění:	Nízká
Nesrovnalost:	NE
Doporučení:	Vzhledem k charakteru zjištění auditoři nenavrhují žádné doporučení.
Stanovisko auditovaného subjektu:	viz příloha č. 3 této Zprávy.
Reakce AO/ Závěr:	S ohledem na stanovisko auditovaného subjektu ponechává auditorský tým toto zjištění v původním znění.

5. DOKONČENÍ AUDITU

Auditovaný subjekt byl oprávněn zaujmout k Návrhu Zprávy o auditu operace ze dne 16. 10. 2017 písemné stanovisko. Lhůta k seznámení se s Návrhem Zprávy o auditu operace respektive lhůta k zaujetí stanoviska byla stanovena na 10 kalendářních dní ode dne doručení (17.10.2017) Návrhu Zprávy o auditu operace zástupci auditovaného subjektu, tj. do 27. 10. 2017.

Auditovaný subjekt stanovisko v uvedené lhůtě zaslal a tvoří přílohu č. 3 této Zprávy.





Zpráva o auditu operace bude zaslána auditovanému subjektu a příslušnému Řídicímu orgánu/poskytovateli podpory k informaci.

Poděkování

Auditorský tým vyjadřuje tímto své poděkování zástupcům auditovaného subjektu za jejich vstřícnost a spolupráci při provádění auditu.

6. PODPISY ČLENŮ AUDITORSKÉHO TÝMU

Vedoucí auditorského týmu	Podpis
Ing. Petr Michalec	

Členové auditorského týmu	Podpis
Ing. Lukáš Mrňavý	 3.10.2017
Ing. Zoltán Rohal	 3.10.2017
Ing. Monika Schováňková	 3.10.2017
Ing. Josef Veith	 5.10.2017

7. SEZNAM POUŽITÝCH ZKRATEK

AO	Auditní orgán
CCI	Referenční číslo operačního programu
ČR	Česká republika
EK	Evropská komise
ELZS	Evidenční list změny stavby
ES	Evropské společenství, Evropská společenství
EU	Evropská unie
ŘŘ	Generální ředitelství
HK	Hodnotící komise
IČO	Identifikační číslo
IS	Informační systém
ISPPIA	Mezinárodní standardy profesní praxe interního auditu
ISA	Mezinárodní auditorské standardy
ISSAI	Mezinárodní standardy nejvyšších auditních institucí
ISVZ	Informační systém veřejných zakázek
MS2014+	Monitorovací systém pro sledování realizace evropských strukturálních a investičních fondů v programovém období 2014–2020
OPD	Operační program Doprava
PCO	Platební a certifikační orgán
ŘO	Řídicí orgán
ŘSD ČR	Ředitelství silnic a dálnic České republiky
SR	Státní rozpočet
SSD	Souhrn smluvních dohod
TED	Tenders electronic daily
VZ	Veřejná zakázka
ZoR	Zpráva o realizaci
ZS	Zprostředkující subjekt
ŽoP	Žádost o platbu

PŘÍLOHA č. 1 – SEZNAM PROVĚŘENÝCH VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK

V tabulce níže je uveden seznam prověřených veřejných zakázek u veřejného zadavatele v průběhu realizace auditu.

č.	Typ a druh VZ, evidenční číslo zakázky ⁴ (datum vyhlášení)	Název zakázky	Počet přijatých/vyřazených nabídek (datum pro podání nabídek)	Jméno či název uchazeče ⁵ a nabídková cena v Kč bez DPH	Datum uzavření smlouvy/dodatků ke smlouvě	Cena v Kč vč. DPH		
						smluvní	skutečně uhrazená za auditované období	celková uhrazená ⁶
1.	Stavební práce Otevřeně řízení ISVZ ev. č. 373560 (ze dne 11. 6. 2014) TED ev. č. 2014/S 188- 208629 (ze dne 20. 6. 2014)	I/9, I/16 Mělník obchvat 1. stavba	12/1 (3. 9. 2014)	STRABAG, a. s. 117 305 000,00 SDS EXMOST spol. s r. o. 118 395 400,00 INTEGRA stavby a. s. 128 639 577,08 Vodohospodářské stavby společnost s ručením omezeným 129 970 295,99 EUROVIA + COLAS – Mělník obchvat 1. stavba 137 419 348,03 Metrostav a. s. 139 052 160,99	18. 12. 2014 ke dni 30. 9. 2016 po 21 ELZS	141 939 050,00 148 183 744,85	 145 359 452,19	Projekt neuzavřen finančně

⁴ Číslo dle ISVZ (případně dle ZoR).

⁵ Uchazeč, s nímž byla uzavřena smlouva, je zvýrazněn tučným písmem. Kurzívou jsou označeni případní vyřazení uchazeči.

⁶ Skutečně uhrazená cena, pokud je během auditu k dispozici, s ohledem na všechny dodatky (viz vícepráce či méněpráce).

č.	Typ a druh VZ, evidenční číslo zakázky ¹ (datum vyhlášení)	Název zakázky	Počet přijatých/ vyřazených nabídek (datum pro podání nabídek)	Jméno či název uchazeče ² a nabídková cena v Kč bez DPH	Datum uzavření smlouvy/ dodatků ke smlouvě	Cena v Kč vč. DPH		
						smluvní	skutečně uhrazená za auditované období	celková uhrazená ⁶
				SaM + Bögl a Krysl 144 524 870,56 GEOSAN GROUP a. s. 154 708 948,00 EKOSTAVBY Louny s. r. o. 154 770 500,00 FIRESTA-Fišer, rekonstrukce, stavby a. s. 165 065 458,51 Společnost Mělník – ROBSTAV – ALPINE 168 798 372,52 <i>Společnost Obchvat Mělník</i> 158 528 513,30 Kč				

PŘÍLOHA č. 2 – AUDITOVANÉ POLOŽKY (VZOREK PRO OVĚŘENÍ FYZICKÉ REALIZACE)

ŽoP č.	Faktura č.	Číslo a název SO/PS	Pořadové číslo položky	Kód položky	Popis položky	MJ	Čerpané množství	Jednotková cena [Kč]	Cena položky bez DPH [Kč]	Cena položky vč. DPH [Kč]
1	1491520130	SO 010 - PŘÍPRAVA ÚZEMÍ	1	05.1.2.04	KACENÍ STROMU D KMENE DO 0,5 M S ODSTRANĚNÍM PÁŘEZU	ks	300,000	890,91	40 090,95	48 510,05
	1491520003	SO 010 - PŘÍPRAVA ÚZEMÍ	2	05.1.2.04	KACENÍ STROMU D KMENE DO 0,5 M S ODSTRANĚNÍM PÁŘEZU	ks	150,000	890,91	133 636,50	161 700,17
	1491520004	SO 010 - PŘÍPRAVA ÚZEMÍ	3	05.1.2.09	ŠTĚPKOVÁNÍ STROMU A PÁŘEZU D DO 0,5 M	ks	312,000	256,91	80 155,92	96 988,66
	1491520006	SO 202 - OPĚRNÁ ZEĎ VLEVO, KM 0,395 - 0,560	4	19.1.4.01	ZDI OPĚRNÉ, ZARUBNÍ, NABŘEŽNÍ ZE ŽELEZOVÉHO BETONU DO C30/37	m ³	76,000	6 424,64	493 412,35	597 028,94
	1491520014	SO 202 - OPĚRNÁ ZEĎ VLEVO, KM 0,395 - 0,560	5	19.1.4.01	ZDI OPĚRNÉ, ZARUBNÍ, NABŘEŽNÍ ZE ŽELEZOVÉHO BETONU DO C30/37	m ³	157,200	6 424,64	1 009 953,41	1 222 043,63
			6	23.1.5.03	PORTUBÍ Z TRUB PLASTOVÝCH ODPADNÍCH DN 300 MM, MIN PEVNOST SN 16, PLNOŽEBROVANÉ Z PP	m	292,000	1 020,27	297 918,84	360 481,80
			7	23.1.5.05	PORTUBÍ Z TRUB PLASTOVÝCH ODPADNÍCH DN 400 MM, MIN PEVNOST SN 16, PLNOŽEBROVANÉ Z PP	m	100,000	2 116,36	211 636,00	256 079,56
			8	23.1.5.06	PORTUBÍ Z TRUB PLASTOVÝCH ODPADNÍCH DN 500 MM, MIN PEVNOST SN 16, PLNOŽEBROVANÉ Z PP	m	60,000	3 185,67	191 140,20	231 279,64
	1491520017	SO 303 - DEŠŤOVÁ KANALIZACE V KM. 0,236 - 0,823	9	23.1.3.01	ŠTĚTOVNICOVÁ STĚNA ZŘÍZENÍ A ODSTRANĚNÍ VČ. DOPRAVY	m	50,000	16 031,35	801 567,50	969 896,68
			10	23.1.5.07	DEŠŤOVÁ USAZOVACÍ NADRŽ ZE ŽELBĚST VČET VÝZT	ks	1,000	1 455 067,42	1 455 067,42	1 760 631,58
	1491520029	SO 102.1 - OKRUŽNÍ KŘÍŽOVATKA PRAŽSKÁ	11	10.1.5.1.08	DLAŽDENÉ KRYTÝ Z VELKÝCH KOSTEK DO LOŽE Z MC, KOSTKY 160/160/160	m ²	334,000	1 122,84	375 028,56	453 784,56
			12	10.1.7.1.01	SILNIČNÍ OBRUBY Z KAMENNÝCH OBRUBNIKU 300/200 MM + ZKOSENÍ 30/30 MM, DO BETONU C30/37	m	173,000	1 477,17	255 550,41	309 216,00
	1491520035	SO 101.1 - HLAVNÍ TRASA I/9	13	48.1.3.1.05	VRTY PRO PILOTY TR II D 500 MM - ODVOZ VÝKOPKU NA TRVALOU SKLÁDKU	m	102,439	1 273,32	130 437,63	157 829,53
			14	06.1.6.1.02	VOZOVKOVÉ VRSTVY ZE ŠTERKODRTI	m ³	300,000	708,05	212 415,00	257 022,15
			15	06.1.6.1.06	ASFALTOVÝ BETON TR.1 - ACL 16S PMB 25/55-60	m ³	300,000	4 218,86	1 265 658,00	1 531 446,18
			16	06.1.6.1.07	ASFALTOVÝ KOBEREC MASTIXOVÝ TŘI - SMA 11S PMB 25/55-60	m ³	300,000	5 308,43	1 592 529,00	1 926 960,09
			17	06.1.6.1.02	OBALOVANÉ KAMENIVO TR.1 - ACP 22S PMP 25/55-60	m ³	4 497,64	300,000	1 349 292,00	1 632 643,32
	1491520041	SO 201 - OPĚRNÁ ZEĎ VPRAVO KM 0,292 - 0,655 (GABION)	18	18.1.4.1.01	ZDI OPĚRNÉ, ZARUBNÍ, NABŘEŽNÍ VČ KOVOVÉ KONSTRUKCE	m ³	1 200,000	3 273,35	3 928 020,00	4 732 904,20
			19	18.1.3.1.07	ZAKLADY ZE ŽELEZOBETONU DO C30/37 (B37)	m ³	525,604	3 276,52	1 722 152,02	2 083 803,94
	1491520058	SO 704 - PROTIHLUKOVÁ STĚNA VPRAVO V	20	18.1.3.1.08	VÝZTUŽ ZÁKLADŮ Z OCELI 20S05	t	42,048	24 325,34	1 022 831,90	1 237 626,60
				21	50.1.3.1.04	STĚNY PROTIHLUKOVÉ Z DILCŮ ŽELEZOBETON	m ²	100,00	2 009,48	200 948,00

ZoP č.	Faktura č.	Číslo a název SO/PS	Pořadové číslo položky	Kód položky	Popis položky	MJ	Čerpané množství	Jednotková cena [Kč]	Cena položky bez DPH [Kč]	Cena položky vč. DPH [Kč]
		KM 0.634 - 0.815			DO C30/37					
		SO 431 - VEŘEJNÉ OSVĚTLENÍ OBCHVATU	22	38.1.3.1.02	TĚLESO KABELOVODU Z PROST BETONU	m ³	49,000	2 923,55	143 253,95	173 337,28
	1491520070	SO 101.3 - CHODNÍKY I/9	23	09.1.3.1.02	DLAŽDĚNÉ KRYTY Z VELKÝCH KOSTEK DO LOŽE Z MC. KOSTKY 160/160/160	m ²	200,000	1 133,84	224 598,00	271 763,58
		SO 0 - VEDLEJŠÍ A OSTATNÍ NAKLADY	24	01.1.1.1.03	OSTATNÍ POŽADAVKY - ODBORNÝ DOZOR	hod.	300,000	445,32	133 596,00	161 651,16
	1491520085	SO 303 - DEŠTOVA KANALIZACE V KM 0,478 - 0,824	25	23.1.5.1.17	TELEVIZNÍ PROHLIDKA POTRUBÍ	m	38,97	2 068,000	80 599,96	97 525,95
		SO 454 - PŘELOŽKA METALICKÉHO KABELU A VRCH. VEDENÍ TOZ UL. MLADOBOLESLAVSKÁ	26	42.1.2.1.06	PROTLAČOVÁNÍ OCELOVÉHO POTRUBÍ DN DO 300 MM	m	20,000	6 111,95	122 239,00	147 909,19
	1491520086	SO 100 - POZEMNÍ KOMUNIKACE	27	17180-001	ULOŽENÍ SYPANINY DO NASYPU Z NAKUPOVANÝCH MATERIÁLŮ	m ³	7 323,400	165,58	1 215 137,35	1 470 316,19
			28	574101	ASFALTOVÝ BETON TR.1 - ACL 16S PMB 25/55-60	m ³	385,000	4218,86	1 624 261,10	1 965 355,93
	1691520003	SO 100 - POZEMNÍ KOMUNIKACE	29	58300N	KRYT ZE SILNIČNÍCH DILCŮ (PANELU)	m ³	135,000	2 927,02	395 147,70	478 128,72
	1691520006	SO 100 - POZEMNÍ KOMUNIKACE	30	58212	DLAŽDĚNÉ KRYTY Z VELKÝCH KOSTEK DO LOŽE Z MC. KOSTKY 160/160/160	m ²	320,000	1 122,84	359 308,80	434 763,65
			31	18230-001	ROZPROSTŘENÍ ZEMINY VHODNĚ PRO OHUMUSOVÁNÍ DOVOZ	m ³	153,750	454,39	69 862,46	84 533,58
	1691520017	SO 100 - POZEMNÍ KOMUNIKACE	32	58252-003	KRYTY ŽLAB 200X120 MM DO LŽE Z BETONU + ZAÚSTĚNÍ DO KANALIZACE	m ²	481,000	278,52	133 968,12	162 101,43
			33	93556-003	DEMOLICE HAL CIHEL S PODÍLEM KONSTR DO 20% ODVOZ DO 20 KM	m	25,000	2 129,60	53 240,00	64 420,40
	1691520019	SO -000 PŘÍPRAVA STAVENIŠTĚ	34	982238	SILNIČNÍ OBRUBY Z BETONOVÝCH OBRUBNIKŮ DO BETONOVÉHO LOŽE, OBROBNÍK Z BETONU	m ³	1 202,156	205,96	247 596,05	299 591,22
	1691520024	SO 100 - POZEMNÍ KOMUNIKACE	35	91722 001	DODÁVKA A MONTÁŽ NOVÝCH DŘEVĚNÝCH OKEN VČ DODÁVKY A MONTÁŽE VNITŘNÍCH PARAPETŮ	m	350,000	303,007	116 574,50	141 055,15
	1691520031	SO - 700 - OBJEKTY POZEMNÍCH STAVEB	36	7872-002	VODOR DOPRAV ZNAČ PLASTEM PROFIL NEHLUČNĚ - DOD A POKLÁDKA	m ²	16,800	7 793,02	130 922,74	158 416,52
	1691520047	SO 100 - POZEMNÍ KOMUNIKACE	37	915221-001	STĚNY PROTIHLUKOVÉ Z DILCŮ SKLENĚNÝCH - DOPLATEK ZA SVISLÉ PRUHY	m ²	1 049,204	244,48	256 509,39	310 376,36
		SO - 700 - OBJEKTY POZEMNÍCH STAVEB	38	34796	ULOŽENÍ SYPANINY DO NASYPU V AKTIVNÍ ZONĚ SE ZHUŤNĚNÍM	m ³	730,210	427,24	311 974,92	377 489,65
	1691520064	SO 100 - POZEMNÍ KOMUNIKACE	39	17130-001	ODKOP PRO SPOD STAVBU SILNIC A ŽELEZNIC TR 1 ODVOZ NA SKLÁDKU	m ³	510,140	363,01	388 471,52	470 050,54
			40	123738B	ASFALTOVÝ BETON TR.1 - ACL 16S PMB 25/55-60	m ³	618,000	165,69	102 396,42	123 899,67
			41	574101		m ³	25,840	4 839,25	125 046,22	151 303,93
Celkem									23 070 484,47	27 835 016,43

