



**CENTRUM PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ ČESKÉ REPUBLIKY  
STÁTNÍ PŘÍSPĚVKOVÁ ORGANIZACE  
ARGENTINSKÁ 1610/4  
170 00 PRAHA**

Místo a datum vyhotovení: Ostrava, 17. 12. 2025

Počet příloh: 3

**Č. j.: CENT 24296/2025  
Číslo kontroly: 000015-2025/IROP**

**PROTOKOL O KONTROLE**

Podle ustanovení § 8a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále také „ZFK“) byla provedena kontrola na místě projektu realizovaného v Integrovaném regionálním operačním programu 2021–2027.

**1. Kontrolní skupina:**

| Složení kontrolní skupiny                   | Jméno a příjmení                          |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Vedoucí kontrolní skupiny                   | Mgr. Jan Schneider                        |
| Člen kontrolní skupiny                      | Mgr. Václav Klauđa                        |
| Pověření (číslo; datum vydání) <sup>1</sup> | č. j. CENT 20419/2025 ze dne 20. 10. 2025 |

**2. Přizvaná osoba:**

|                                              |       |
|----------------------------------------------|-------|
| Jméno a příjmení                             | _____ |
| Důvod přizvání                               | _____ |
| Pověření (číslo a datum vydání) <sup>2</sup> | _____ |

<sup>1</sup> Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydané vedoucím kontrolního orgánu.

<sup>2</sup> § 6 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).



### 3. Projekt:

|                                                    |                                                                           |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Registrační číslo a název projektu                 | CZ.06.05.01/00/22_048/0002775, Rozšíření<br>Mateřské školy Branka u Opavy |
| Název (jméno) kontrolované osoby                   | Obec Branka u Opavy                                                       |
| Sídlo (adresa) kontrolované osoby                  | Bezručovo nábřeží 54, 747 41 Branka u Opavy                               |
| IČO (IČ) kontrolované osoby                        | 47812303                                                                  |
| Statutární orgán kontrolované osoby                | PhDr. Michael Rataj, Ph.D., MBA, starosta                                 |
| Osoby, s nimiž bylo za kontrolovanou osobu jednáno | PhDr. Michael Rataj, Ph.D., MBA                                           |
| Období realizace projektu                          | 3. 7. 2023 – 1. 2. 2024                                                   |

### 4. Kontrola:

|                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Číslo kontroly                                             | 000015-2025/IROP                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Předmět kontroly                                           | Porovnání skutečného stavu projektu se stavem deklarovaným v první zprávě o udržitelnosti a dále též ověření dodržování povinností příjemce dotace v době udržitelnosti projektu vyplývajících z 48. výzvy IROP 2021-2027, Rozhodnutí a Podmínek o poskytnutí dotace, a dalších souvisejících pravidel. |
| První kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena          | Doručení Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě kontrolované osobě                                                                                                                                                                                                                        |
| Datum prvního kontrolního úkonu                            | 21. 10. 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Poslední kontrolní úkon předcházející zpracování protokolu | Kontrola doložených dokumentů a informací ke splnění podmínek „DNSH“ daných Specifickými pravidly výzvy.                                                                                                                                                                                                |
| Datum posledního kontrolního úkonu                         | 16. 12. 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Místo konání kontroly                                      | 1) Bezručovo nábřeží 54, 747 41 Branka u Opavy<br>2) Školní 53, 747 41 Branka u Opavy<br>3) Školní 300, 747 41 Branka u Opavy                                                                                                                                                                           |



|                                                                              |                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Popis kontrolního vzorku                                                     | Kontrolní vzorek nebyl stanoven.                                     |
| Objem zkontrolovaných (přímých) výdajů                                       | <b>2 803 738,32 Kč</b>                                               |
| Adekvátní poměr nepřímých výdajů ke zkontrolovaným výdajům                   | 196 261,68 Kč                                                        |
| Objem kontrolou odhalených nezpůsobilých (přímých) výdajů                    | -----                                                                |
| Výše nezpůsobilých výdajů po kontrole limitů způsobilých výdajů <sup>3</sup> | -----                                                                |
| Výše nezpůsobilých nepřímých výdajů                                          | -----                                                                |
| Celková výše nezpůsobilých výdajů                                            | -----                                                                |
| Kontrolované období                                                          | 7. 3. 2024 - 6. 3. 2025 (období prvního roku udržitelnosti projektu) |

## 5. Kontrolní zjištění – nedostatky

Nebylo zjištěno porušení povinností.

## 6. Ostatní zjištění a průběh kontroly

### 6.1 Dokumentace použita během kontroly

- Specifická pravidla pro žadatele a příjemce IROP, Specifický cíl 5.1: Podpora integrovaného a inkluzivního sociálního, hospodářského a environmentálního místního rozvoje, kultury, přírodního dědictví, udržitelného cestovního ruchu a bezpečnosti v jiných než městských oblastech, průběžná výzva č. 48, ver. 2, platná od 28. 11. 2025 (dále jen „Specifická pravidla“),
- 48. výzva IROP „VZDĚLÁVÁNÍ – SC 5.1 (CLLD)“, datum vyhlášení 28. 2. 2023 (ve znění pozdějších změn),
- Obecná pravidla pro žadatele a příjemce IROP pro všechny specifické cíle a výzvy, verze 5, platnost a účinnost od 12.12.2025 (dále jen „Obecná pravidla“),
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále jen „RoPD“) č. j. MMR-72479/2023-55/1 ze dne 16. 11. 2023 včetně Podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace (dále „Podmínky RoPD“) ve znění Změny RoPD č. j. MMR-72479/2023-55/2 ze dne 8. 1. 2024 včetně Podmínek RoPD.

<sup>3</sup> Ověření a případný přepoččet nezpůsobilých výdajů dle závazných limitů způsobilých výdajů.



## 6.2 Základní údaje o projektu

Realizací projektu mělo dojít ke stavebním úpravám, kdy předmětem těchto úprav bylo propojit spojovací chodbou budovu stávající mateřské školy s budovou kulturního domu, ve kterém měla vzniknout nová učebna. Předmětem kontroly bylo porovnání skutečného stavu projektu se stavem deklarovaným v první zprávě o udržitelnosti a dále též ověření dodržování povinností příjemce dotace (dále jen „příjemce“ nebo též „kontrolovaná osoba“) v době udržitelnosti projektu vyplývajících z 48. výzvy IROP 2021-2027, Rozhodnutí a Podmínek o poskytnutí dotace, a dalších souvisejících pravidel.

Projekt byl realizován na základě RoPD č. j. MMR-72479/2023-55/1 ze dne 16. 11. 2023 ve znění Změny RoPD č. j. MMR-72479/2023-55/2 ze dne 8. 1. 2024. Celková suma způsobilých výdajů schválená v žádosti o platbu činila 3 000 000 Kč (částka vč. nepřímých výdajů). Dle poměrů financování 48. výzvy IROP byla příjemci proplacena schválená částka způsobilých výdajů, a to v poměrech financování 95 % Evropský fond pro regionální rozvoj a 5 % vlastní finanční zdroje příjemce (rozpočet obce). Bylo ověřeno riziko dvojího financování. Dle údajů z monitorovacího systému MS2014+ a MS2021+ vyplývá, že na aktivity projektu nebyla čerpána dotace z jiných dotačních titulů. Skutečnost byla prověřena také v databázi realizovaných projektů na webu <https://data.mf.gov.cz/katalog/cs/dotinfo>. Kontrola proběhla způsobem vyfiltrování příjemce a porovnáním předmětu jeho ostatních podaných projektů.

Tabulka č. 1 – vybrané ukazatele a termíny uvedené v RoPD ve znění Změny RoPD ze dne 8.1.2024

| Harmonogram projektu                                |              |                                                     |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------|
| Datum zahájení projektu:                            | 01. 07. 2023 | Datum ukončení projektu:                            | 29. 02. 2024 |
| Lhůta pro dosažení účelu projektu – datum zahájení: | 01. 07. 2023 | Lhůta pro dosažení účelu projektu – datum ukončení: | 29. 02. 2024 |

| Indikátory akce (projektu)                                 | Měrná jednotka | Výchozí hodnota | Cílová hodnota | Datum cílové hodnoty |
|------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------------|
| Počet podpořených škol či vzdělávacích zařízení            | zařízení       | 0,000           | 1              | 29. 02. 2024         |
| Navýšení kapacity předškolního vzdělávání                  | osoby          | 0,000           | 12             | 29. 02. 2024         |
| Počet uživatelů nové nebo modernizované péče o děti za rok | Uživatelé/rok  | 42              | 54             | 31. 08. 2025         |

| Finanční plán projektu (v Kč) |           |                        |              |
|-------------------------------|-----------|------------------------|--------------|
| Přehled zdrojů financování    | Závaznost | Procentní podíly (v %) | Celkem       |
| Příspěvek Unie <sup>4</sup>   | max       | 95                     | 2 850 000,00 |
| Vlastní zdroje příjemce       |           | 5                      | 150 000,00   |
| Přímé výdaje                  |           |                        | 2 803 738,32 |
| Nepřímé náklady               |           | 7                      | 196 261,68   |

## 6.3 Průběh kontroly

Zahájení kontroly proběhlo z moci úřední dne 21. 10. 2025 prvním kontrolním úkonem, a to doručením Oznámení o zahájení kontroly č. j. CENT 20416/2025 ze dne 20. 10. 2025

<sup>4</sup> Podle ustanovení § 44 odst. 2 písm. f) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.



kontrolované osobě v souladu s ustanovením § 5, odst. 2, písm. b), zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění zákona č. 183/2017 Sb.

Úvodní jednání proběhlo ve vyčleněných prostorách v sídle kontrolované osoby na adrese Bezručovo nábřeží 54, 747 41 Branka u Opavy. Na úvodním jednání byl za kontrolovanou osobu přítomen statutární orgán příjemce pan PhDr. Michael Rataj, Ph.D., MBA, starosta obce.

#### Kontrola realizovaných aktivit projektu

Účelem projektu bylo zkvalitnění vzdělávací infrastruktury v oblasti předškolního vzdělávání a zvýšení její dostupnosti prostřednictvím navýšení kapacity předškolního zařízení vznikem nové učebny. V době kontroly na místě již byla realizace projektu ukončena. Dle informací ze žádosti o platbu byly v přímých způsobilých výdajích projektu nárokovány výdaje za stavební práce související s předmětnými stavebními úpravami.

Obsahem stavebních prací byly úpravy v objektu kulturního domu, konkrétně vybudování nové učebny (místn. č. 201), sociálního zázemí pro děti (místn. č. 202), spojovací chodby propojující objekt s budovou MŠ (místn. č. 204, dále také „spojovací krček“) a drobné dispoziční úpravy. Součástí stavebních prací v objektu MŠ byla realizace nových obkladů a podlah v místnostech přípravy jídel v 1. NP a 2. NP, dále též drobné dispoziční úpravy v 1. NP a realizace bezbariérového WC.

Kontrolní skupina kontrolou na místě ověřila realizaci stavebních prací. Bylo shledáno, že stavební práce zahrnuté v přímých výdajích projektu byly realizovány v souladu s uzavřenou smlouvou o dílo č. 20/2023 Bra, resp. s projektovou dokumentací stavby „Stavební úpravy multifunkčního domu v Brance u Opavy SO-01 – rozšíření MŠ v Brance u Opavy“, zak č. 292/H/22, z 09/2022, zodp. projektant Olga Hájková, ve stupni pro společné povolení. Kontrola byla provedena vizuálně bez destruktivních metod měření. Bylo ověřeno, že dispozice dotčených místností v 1. NP a 2. NP budovy MŠ odpovídají výkresům půdorysů dle PD. Bylo ověřeno, že dispozice dotčených místností v 2. NP objektu kulturního domu, vč. spojovacího krčku, odpovídají výkresu půdorysu dle PD. Rovněž vnější část budovy odpovídala, výkresům pohledů dle PD. Bylo ověřeno provedení přístavby spojovacího krčku, vnitřních bouracích prací, provedení obkladů a podlah v dotčených místnostech, instalace dveří, prvků zdravotnických a truhlářských prvků, tj. nábytku (viz příloha č. 1 Protokolu).

Kontrolou jednotlivých položek truhlářských prvků bylo zjištěno, že u položky „čalouněná kancelářská židle“ v množství 2 ks (položka oddílu 766 konstrukce truhlářské č. 4894571 položkového rozpočtu stavby) nebyly oba kusy zhotovitelem dodány jako totožné. Položkový rozpočet stavby, ani projektová dokumentace stavby, však tuto položku blíže nepopisují, proto nebylo možné ověřit, v jakých konkrétních parametrech měla být dodána. Jelikož se nejednalo o zjištění s dopadem na účel a cíle projektu, kontrolní skupina toto klasifikovala jako zjištění bez finančního dopadu. Dále bylo zjištěno, že položka šatnový blok (položka oddíl 766 konstrukce truhlářské č. 4894555 položkového rozpočtu stavby) nebyla umístěna v místnosti č. 102 v 1. NP objektu MŠ, nýbrž ve vedlejší místnosti šatny po pravé straně při vstupu do budovy. Příjemce kontrolní skupině vysvětlil, že z důvodu rozměrů šatnového bloku a s ohledem na dispozici místnosti se rozhodl tento šatnový blok umístit do vedlejší šatny a místo něj z vedlejší šatny přemístit stávající šatnový blok do místnosti č. 102. Jelikož uvedené zjištění nemá dopad na účel projektu, přičemž je zřejmé, že pořízený šatnový blok je i nadále využíván dětmi v předškolním vzdělávání, klasifikovala kontrolní skupina toto zjištění jako zjištění bez finančního dopadu. Jiné změny v realizaci stavebních prací nebyly kontrolou zjištěny. Počet a



specifikace truhlářských prvků (položky nábytku) a prvků ZTI (položky zdravotnické) odpovídaly údajům v položkovém rozpočtu stavby, resp. smlouvě o dílo.

Termíny uložené smlouvou o dílo byly dodrženy. Dle čl. 5 měly být stavební práce dokončeny do 15. 10. 2023. Termín předání a převzetí staveniště nebyl smlouvou určen. Dle zápisu o předání a převzetí staveniště bylo staveniště předáno zhotoviteli dne 30. 6. 2023, dokument příjemce předložil až v rámci úvodního jednání (příloha č. 3 Protokolu o kontrole). Datum předání dokončené stavby bylo dne 13. 10. 2023, tj. dva dny před mezním datem určeným smlouvou. Uvedené vyplývá ze zápisu o předání a převzetí stavby. Kontrolní skupina provedla také kontrolu zápisů ve stavebním deníku a shledala, že samotné stavební práce započaly dne 3. 7. 2025 a skončily dne 9. 10. 2025. Tyto termíny jsou v souladu s výše uvedenými zápisy o předání staveniště, resp. o předání díla. Po dokončení stavby bylo zahájeno kolaudační řízení a vydán kolaudační souhlas.

Kontrolní skupina kontrolou na místě nezjistila, mimo výše uvedené, jiné neohlášené změny. V kontrolovaném období na projektu nebyly příjemcem podány žádosti o změnu. Realizace aktivit projektu odpovídala jeho harmonogramu. Na základě výše popsaného je zřejmé, že lhůty realizace díla byly dodrženy.

V žádosti o podporu je deklarován pozitivní vliv projektu na princip „Rovných příležitostí a nediskriminace“. Kontrolní skupina na místě ověřila, že deklarované stavební úpravy byly provedeny a budova je bezbariérová. Bezbariérový přístup je zajištěn od vstupu do budovy MŠ přes pohyb v jednotlivých místnostech až po možnost využití bezbariérového WC v 1. NP. budovy MŠ. Přístup do 2. NP je zajištěn prostřednictvím schodolezu (jeho pořízení nebylo součástí projektu). Objekt MŠ tak svým dispozičním řešením umožňuje bezbariérový pohyb v dotčených prostorách i osobám se sníženou schopností pohybu a orientace.

#### Kontrola monitorovacích indikátorů

Kontrolní skupina provedla kontrolu naplnění indikátorů projektu.

Indikátor 500 002 „Počet podpořených škol či vzdělávacích zařízení“ – dosažená hodnota 1 zařízení odpovídá deklarované cílové hodnotě. Realizací projektu došlo k podpoře jednoho vzdělávacího zařízení. Cílové hodnoty bylo dosaženo dnem ukončení realizace projektu, tj. dnem 1. 2. 2024.

Indikátor 509 011 „Navýšení kapacity předškolního vzdělávání“ - dosažená hodnota 12 osob odpovídá deklarované cílové hodnotě. Realizací projektu došlo k navýšení kapacity MŠ o 12 míst, kdy na tento počet byla koncipována kapacita nové učebny v souladu s projektovou dokumentací stavby. K dosažení hodnoty došlo dnem ukončení realizace projektu, tj. 1. 2. 2024.

Indikátor 500 401 „Počet uživatelů nové nebo modernizované péče o děti za rok“ – dosažená hodnota indikátoru je 49 dětí. Tato hodnota se liší od cílové hodnoty 54 dětí, která je dle Metodických listů indikátorů zadána jako odhadovaný počet dětí, které budou podpořené zařízení navštěvovat v 1. roce udržitelnosti projektu. Toleranční pásmo činí minus 20 % cílové hodnoty indikátoru. Dosažená hodnota byla stanovena na základě výpočtu indikátoru doloženého v rámci zprávy o udržitelnosti za první rok udržitelnosti projektu, kdy jsou v prvním roce udržitelnosti dotčeny "starý" a "nový" školní rok – matematická hodnota je 49 dětí. Cílové hodnoty tedy nebylo dosaženo, nicméně dosažená hodnota je v tolerančním pásmu minus 20 % cílové hodnoty.



### Kontrola splnění podmínek „DNSH“

Kontrolní skupina ověřila naplňování zásad „DNSH“ stanovených Specifickými pravidly výzvy. Dle platných metodik se splnění podmínek „DNSH“ aplikuje na projekt jako celek, tzn. i na nezpůsobilé výdaje.

Bylo ověřeno splnění podmínky udržitelného využívání a ochrany vodních zdrojů: „*Jsou-li instalována tato zařízení k využívání vody, je pro ně uvedená spotřeba vody doložena technickými listy výrobku, stavební certifikací nebo stávajícím štítkem výrobku v EU: a) umyvadlové baterie a kuchyňské baterie mají maximální průtok vody 6 litrů/min; b) sprchy mají maximální průtok vody 8 litrů/min; c) WC, zahrnující soupravy, mísy a splachovací nádrže, mají úplný objem splachovací vody maximálně 6 litrů a maximální průměrný objem splachovací vody 3,5 litru; d) pisoáry spotřebují maximálně 2 litry/mísu/hodinu. Splachovací pisoáry mají maximální úplný objem splachovací vody 1 litr.*“ na instalovaných prvcích zdravotnické. Příjemce doložil informace k ověření splnění této podmínky v rámci dvou zaslaných výzev k doplnění. V rámci realizace stavebních prací byly instalovány 2 ks umyvadlové baterie v místnosti č. 202, dále 1 ks umyvadlové baterie v místnosti č. 201, 1 ks umyvadlové baterie pro invalidy v místnosti č. 105 a 1 ks dřezové baterie v místnosti přípravný jídel v 2. NP MŠ. Všechny uvedené baterie byly osazeny perlátory s průtokem vody 5 l/min, k čemuž příjemce doložil technické listy baterií a perlátoru. V místnosti č. 202 byla instalována také sprchová baterie rovněž osazená perlátorem, k níž příjemce doložil technický list výrobku i technický list perlátoru, z něhož je zřejmé, že průtok vody u této baterie je 7 l/min. Dále byla instalována WC v počtu 3 ks (2x dětské WC v místnosti č. 202 a 1x WC pro invalidy v místnosti č. 105), kdy součástí těchto WC byly splachovací nádržky. Příjemce doložil technický list k těmto splachovacím nádržkám, z něhož je zřejmé, že velké spláchnutí bylo nastaveno na objem 4 l vody a malé spláchnutí na objem 2 l vody. Z uvedeného vyplývá, že podmínky udržitelného využívání vodních zdrojů byly u instalovaných prvků zdravotnické splněny.

Kontrolní skupina dále ověřila splnění další podmínky ze zásad „DNSH“ stanovených Specifickými pravidly výzvy: „*Nejméně 70 % (hmotnostních) stavebního a demoličního odpadu neklasifikovaného jako nebezpečný (s výjimkou v přírodě se vyskytujících materiálů uvedených v kategorii 17 05 04 v Evropském seznamu odpadů stanoveném rozhodnutím 2000/532/ES) vzniklého na staveništi musí být připraveno k opětovnému použití, recyklaci a k jiným druhům materiálového využití, včetně zásypů, při nichž jsou jiné materiály nahrazeny odpadem, v souladu s hierarchií způsobů nakládání s odpady a protokolem EU pro nakládání se stavebním a demoličním odpadem.*“ Kontrolou položkového rozpočtu stavby, přílohy smlouvy o dílo na realizaci stavebních prací, a informací poskytnutých příjemcem bylo zjištěno, že informace k množství a druhu vyprodukovaných odpadů na stavbě nejsou v souladu. Příjemce kontrolní skupině sdělil, že pravděpodobně chybou rozpočtáře je způsobeno, že součet položek oddílu 096/6 a 096/7 položkového rozpočtu stavby (58,5 t + 4,9 t) neodpovídá celkovému přesunu hmot, resp. odvozu sutí, pod položkami 096/1-3 (65,029 t). Dále bylo kontrolní skupině sděleno, že pod položkou 096/6 v množství 58,5 t není zahrnut pouze odpad kategorie 17 01 01, který měla položka obsahovat dle svého popisu, ale veškeré stavební odpady na staveništi vzniklé. Zároveň uvedené množství 58,5 t neodpovídá celkovému množství stavebního a demoličního odpadu vyprodukovaného na stavbě, které činí 60,129 t. Příjemce kontrolní skupině vysvětlil, že po vzájemné dohodě se zhotovitelem stavby nebylo přistoupeno k narovnání formou dodatku smlouvy o dílo zahrnujícího více/méněpráce (blíže viz příloha č. 4 Protokolu o kontrole). Kontrolní skupina toto vyjádření akceptovala. Z rozpisu odpadů vzniklých na stavbě poskytnutého příjemcem je zřejmé, že z celkového množství 60,129 tun stavebního odpadu bylo 56,67 tun využito k recyklaci (7,45 t – doloženo vážními



lístky recyklační skládky DK1 Kravaře), k opětovnému využití na stavbě (13,22 t) a k jinému využití např. zásypy apod. – stavba obce „ochranný násep proti hluku ze silnice I/57“ (34,37 t). Rozdíl oproti rozpočtu daný chybou rozpočtáře je 1,629 t. Z uvedeného je zřejmé, že opětovně využito/recyklováno bylo 94 % stavebního a demoličního odpadu, tzn. že tato podmínka „DNSH“ byla splněna.

#### Kontrola dokumentů projektu a účetnictví

Dle Obecných pravidel bylo povinností příjemce vést oddělené účetnictví po dobu realizace projektu. Příjemce doložil účetní sestavu k datu bezprostředně předcházejícímu úvodnímu jednání, tj. k 11. 11. 2025. V doložené účetní sestavě nejsou zachyceny jiné pohyby, než výdaje související s projektem, vč. faktur za stavební práce (tj. výdaje nárokové v rámci žádosti o platbu). Specifický znak oddělující výdaje projektu od ostatních výdajů příjemce je ORJ 2310. Zhodnocená budova kulturního domu je v majetku příjemce, k čemuž byla doložena inventární karta majetku. V inventární kartě je zachyceno také technické zhodnocení budovy realizací projektu. Budova MŠ je rovněž ve vlastnictví příjemce, což bylo ověřeno náhledem do katastru nemovitostí. Příjemce poskytl kontrolní skupině účetní evidenci v požadovaném rozsahu.

Kontrolou účetních dokladů bylo ověřeno, že zkontrolované faktury (uvedeny níže v textu) byly úplné a zahrnovaly v sobě plnění dle předmětu projektu. Z předložených faktur je zřejmé, že způsobilé výdaje projektu vznikly ve lhůtách dle Obecných pravidel. Fakturované položky stavebních prací jsou v souladu s uzavřenými smlouvami a vztahují se k plnění vyplývající ze smlouvy o dílo. Faktury byly vystaveny v době realizace projektu a obsahují identifikaci projektu jeho registračním číslem.

Kontrolovaná osoba v den kontroly na místě předložila dokumenty požadované kontrolní skupinou v oznámení o zahájení kontroly. Kontrolní skupina zkontrolovala originály těchto dokumentů:

- Faktura č. 2301035 ze dne 29. 9. 2023 dodavatel DUO STAV s.r.o. IČO 25357522,
- Faktura č. 2301028 ze dne 31. 7. 2023 dodavatel DUO STAV s.r.o. IČO 25357522,
- Faktura č. 2301032 ze dne 31. 8. 2023 dodavatel DUO STAV s.r.o. IČO 25357522,
- Faktura č. 2301038 ze dne 27. 10. 2023 dodavatel DUO STAV s.r.o. IČO 25357522,
- „Stavební úpravy multifunkčního domu v Brance u Opavy SO-01 – rozšíření MŠ v Brance u Opavy“, zak č. 292/H/22, z 09/2022, zodp. projektant Olga Hájková, ve stupni pro společné povolení
- zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 30. 6. 2023,
- zápis o předání a převzetí stavby ze dne 13. 10. 2023,
- stavební deník „STAVEBNÍ ÚPRAVY MF D V BRANCE U OPAVY - /SO-01 ROZŠÍŘENÍ MŠ“,
- stavební povolení č. j. měúh 1764/2023 ze dne 2. 5. 2023,
- kolaudační souhlas č. j. měúh 4420/2023 ze dne 20. 13. 2023,
- sdělení č. měúh 2056/2023 ze dne 19. 5. 2023,\*

---

\* v kopii



- smlouva o dílo č. 20/2023 Bra se zhotovitelem DUO STAV s.r.o. IČO 25357522 ze dne 12. 6. 2023

Zkontrolované dokumenty odpovídají dokumentům nahraným v MS2021+, jsou správné a úplné, neobsahovaly známky dodatečné manipulace či úprav. Dokumentace k realizaci projektu byla úplná a průkazná. Výčet fyzicky zkontrolovaných dokumentů je uveden výše. Příjemce archivuje dokumenty projektu ve svém sídle, tj. v budově obecního úřadu na adrese Bezručovo nábřeží 54, 747 41 Branka u Opavy. Kontrolní skupina shledala, že příjemce vede účetnictví v souladu s Obecnými pravidly.

Dokumentace k veřejné zakázce na stavební práce byla zkontrolována pouze z pohledu splnění podmínek archivace, kdy kontrolní skupina ověřila, že příjemce touto dokumentací fyzicky disponuje a archivuje ji v souladu s Obecnými pravidly. Samotná kontrola veřejné zakázky na stavební práce z pohledu pravidel zadávání neproběhla, neboť tato zakázka nespadla do vzorku pro provedení kontrol a dle platných metodických postupů se u veřejnosprávních kontrol typu ex-post neprovádí.

Bylo ověřeno, že kontrolovaná osoba nepřevédla práva a povinnosti z projektu na cizí osoby. Kontrolovaná osoba nepřevédla práva a povinnosti z projektu na cizí osoby. Zhodnocený nemovitý majetek je ve vlastnictví kontrolované osoby, k čemuž byla doložena evidenční karta majetku a dále byla informace ověřena náhledem do katastru nemovitostí (parc. č. 2 a 1/3, k. ú. Branka u Opavy).

Dle Obecných pravidel pro žadatele a příjemce IROP se dle charakteru projektu na žadatele vztahovala povinnost realizace prvků povinné publicity, a to konkrétně instalace plakátu v místě realizace a informace na webu příjemce obojí v době realizace projektu. Povinnosti příjemce týkající povinné publicity v době realizace projektu byly zkontrolovány v rámci žádosti o platbu. Informační plakát byl i v době kontroly na místě umístěn ve vstupní chodbě a informace o projektu i nadále uveřejněna na webových stránkách příjemce.

Dokumenty obdržené od příjemce v rámci výzev k doplnění byly založeny do spisu projektu.

#### Kontrola plnění podmínek udržitelnosti projektu

Provedením kontroly na místě bylo zjištěno, že zhodnocená budova i majetek pořízený jako součást stavebních prací jsou využívány cílovými skupinami projektu, a to především dětmi v předškolním vzdělávání a pedagogickými pracovníky. Provedením předmětných stavebních prací došlo k propojení budovy MŠ a budovy kulturního domu spojovacím krčkem ve 2. NP a ke vzniku nové učebny. Fyzický stav projektu odpovídá popisu ve zprávě o udržitelnosti za první rok udržitelnosti projektu. Péči o výstupy projektu a běžnou údržbu pořízeného, resp. zhodnoceného majetku, provádějí zaměstnanci mateřské školy. Účelem projektu bylo zkvalitnění vzdělávací infrastruktury v oblasti předškolního vzdělávání a zvýšení její dostupnosti. Cílem projektu bylo navýšení kapacity předškolního zařízení vznikem nové učebny. Kontrolní skupina kontrolou na místě ověřila, že cíle a účelu projektu bylo dosaženo. Kontrolní skupina nezjistila porušení podmínek RoPD.



## 7. Opatření k nápravě

Zjištěný nedostatek č. ... lze odstranit v dodatečné lhůtě v souladu s ustanovením § 14f odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. Výzva k nápravě bude zaslána kontrolované osobě po ukončení kontroly<sup>5</sup>.

Kontrolovaná osoba je povinna přijmout na základě § 18 odst. 1 ZFK opatření k odstranění níže uvedených nedostatků zjištěných při kontrole na místě bez zbytečného odkladu nejpozději ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem.

| Nedostatek č. | Nejzazší termín pro přijetí opatření k nápravě |
|---------------|------------------------------------------------|
| -----         | -----                                          |

Kontrolovaná osoba je povinna na základě § 10 odst. 2 kontrolního řádu písemně informovat kontrolní orgán o odstranění nedostatků č. ...ve lhůtě do ...

## 8. Doporučení k nápravě

| č. doporučení | Doporučení k nápravě |
|---------------|----------------------|
| -----         | -----                |

## 9. Závěr kontroly

Kontrolovaná osoba umožnila řádné provedení kontroly a poskytla kontrolované osobě potřebnou součinnost. Kontrolou na místě nebylo zjištěno porušení Podmínek RoPD. Bylo ověřeno, že projekt v kontrolovaném období sloužil svému účelu.

## 10. Poučení

V souladu s § 13 kontrolního řádu může kontrolovaná osoba proti kontrolním zjištěním uvedeným v tomto protokolu o kontrole podat písemné námitky ve lhůtě 15 dnů<sup>6</sup> od doručení tohoto protokolu o kontrole. Námitky lze podat elektronicky na kontrolní orgán:

Centrum pro regionální rozvoj České republiky  
Územní odbor IROP pro Moravskoslezský kraj  
k rukám Mgr. Jana Schneidera  
30. dubna 635/35, 702 00 Ostrava

<sup>5</sup> V případě, že zjištěný nedostatek nebude odstraněn v dodatečné lhůtě na základě výzvy dle § 14f odst. 1, nelze již aplikovat písemnou výzvu k vrácení dotace nebo její části dle § 14 f odst. 3. V rozsahu, v jakém kontrolovaná osoba ve stanovené lhůtě provedla opatření k nápravě podle odstavce 1 nebo vrátila ve stanovené lhůtě dotaci nebo její část podle odstavce 3, se má za to, že ode dne porušení povinnosti stanovené rozpočtovými pravidly nebo zvláštním právním předpisem do dne provedení opatření k nápravě nebo vrácení dotace ve stanovené lhůtě nedošlo k porušení rozpočtové kázně.

<sup>6</sup> Kontrolní orgán může stanovit lhůtu delší.



Identifikátor datové schránky: 6zdmrui

Námítky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti kterému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s kontrolním zjištěním. Námítky podané opožděně nebo neoprávněnou osobou budou zamítnuty.

| Kontrolní skupina | Jméno a příjmení   | Podpis |
|-------------------|--------------------|--------|
| Vedoucí           | Mgr. Jan Schneider |        |
| Člen              | Mgr. Václav Klauda |        |

## 11. Přílohy

**Příloha č. 1:** Fotodokumentace kontroly na místě

**Příloha č. 2:** Výzvy k doplnění

**Příloha č. 3:** Zápis o předání a převzetí staveniště

## 12. Rozdělovník

Protokol o kontrole byl vyhotoven v Ostravě dne 17.12.2025 v rozsahu jedenácti stran vč. tří příloh. Písemné vyhotovení Protokolu o kontrole zůstává součástí kontrolního spisu<sup>7</sup>. Stejnopis protokolu o kontrole bude doručen kontrolované osobě – obci Branka u Opavy.

---

<sup>7</sup> Pozn.: informace uvedené v MS2021+ jsou samy o sobě spisem