

Zpráva o činnosti Kontrolního výboru Zastupitelstva ÚK

za druhé pololetí roku 2021

Kontrolní výbor je iniciativním a kontrolním orgánem Zastupitelstva ÚK. Kontrolní výbor předkládá Zastupitelstvu ÚK svá stanoviska a návrhy. Práce Kontrolního výboru se dělí na několik základních okruhů, jež vyplývají z § 78 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, v platném znění. Jedná se především o kontrolu plnění usnesení Zastupitelstva ÚK a Rady Ústeckého kraje, kontrolu dodržování právních předpisů ostatními výbory a Krajským úřadem na úseku samostatné působnosti a plnění dalších kontrolních úkolů, kterými ho pověřil Zastupitelstvo ÚK. Činnost výboru v roce 2021 vycházela ze zákona č. 129/2000 Sb., o krajích a schváleného Statutu a řídila se plánem práce na rok 2021.

Kontrolní výbor se dle plánu práce sešel za období 7 – 12/2021 celkem 4x (13. 7., 21. 9., 2. 11., 14. 12. 2021). Vždy byla přítomna nadpoloviční většina členů, aby byl Kontrolní výbor usnášeníschopný. Neúčast na zasedání byla vždy řádně omluvena, důvodem neúčasti byly především jiné pracovní povinnosti, dovolená nebo nemoc.

Jednou z hlavních činností v roce 2021 byla, prostřednictvím zpravodajství určeného člena Kontrolního výboru, informace o přijatých usneseních z jednání Zastupitelstva ÚK a Rady ÚK a kontrola jejich plnění. Informace ze zpravodajství byly následně diskutovány mezi všemi členy výboru. V případě důležitosti byla členy výboru navržena doporučení a úkoly pro předsedu výboru, Ing. Mgr. Jiřího Baudise, či jiného člena Kontrolního výboru, k projednání s příslušnými subjekty. O výsledcích jednání a plnění uložených úkolů byly podávány informace vždy na dalším jednání KV.

V případě požadavku členů výboru na doplňující informace k některým z plněných usnesení Rady ÚK nebo Zastupitelstva ÚK, byli zváni do jednání Kontrolního výboru odpovědní vedoucí pracovníci. Pozvaní pracovníci se vždy jednání ochotně zúčastnili a podávali požadované informace.

Ze všech jednání Kontrolního výboru je vždy, vedle usnesení, pořizován i zápis, dokumentující celkový průběh jednání výboru. Evidenci zápisů a usnesení vede řádně tajemnice výboru.

Vždy na následujícím zasedání výboru byly projednávány námitky a připomínky k zápisu a usnesení z předcházejícího zasedání. Součástí tohoto projednání byla informace o plnění schválených usnesení či realizaci přijatých doporučení.

Ve druhé polovině roku 2021 nebyl uložen ze strany Zastupitelstva ÚK podnět k provedení kontroly.

V rámci kontrolní činnosti Kontrolního výboru došlo k prověření těchto usnesení Rad Ústeckého kraje:

- Předběžné prověření smlouvy č. 19/SML2096/SoD/INV ze dne 19. 7. 2019 a zejména nárůstu víceprací

Závěr:

Navýšení objemu prostředků, které se odrážejí ve vícepracích na díle „Rekonstrukce silnice II/265 Krásná Lípa – Šenov“ jsou způsobeny:

- 1) u SO 101,1a – kácení v 14,565 – 15,00 náhradní výsadba – odlišnou změnou složení kácených dřevin oproti projektu – dodatečné náklady v tomto ohledu vzrostly přibližně o 32 tis. Kč.
- 2) u SO 101 – rekonstrukce asfaltového Krytu komunikace 10,196 – 12,000 – vícepráce jsou zdůvodněny jiným složením podkladních vrstev než je tomu v projektové dokumentaci a nutností dodržet současné technologické postupy platné pro výstavbu komunikací v ČR - společnost, která stavbu realizuje, navrhla celkem 3 řešení tohoto stavu – celkové náklady se zvednou přibližně o 10 150 tis. Kč a realizace stavby se prodlouží o 12 týdnů.

Vícepráce a k tomu uzavřený dodatek k SoD jsou plně odůvodnitelné ze strany zhotovitele i objednatele. Dle dostupných dat, nedošlo k neoprávněnému navýšení vysoutěžené ceny, neboť vícepráce se odvíjí od nepředvídatelných okolností zjištěných v průběhu realizace díla, které nebyly zahrnuté do původního projektu ani rozpočtu daného díla.

- Předběžné prověření smlouvy č. 20/SML0414/SoD/INV ze dne 24. 1. 2020 v souvislosti s uzavřením dodatku č. 4 a zejména nárůstu víceprací na základě změnového listu č. 6

Závěr:

Navýšení objemu prostředků, které se odrážejí ve vícepracích na díle „Rekonstrukce silnice II/262 Starý Šachov – Děčín“ jsou odůvodněny u díla takto: *„v rámci rekonstrukce komunikace bylo prováděno čištění příkopů, během něhož byly nalezeny tři stávající propustky, které nebyly zahrnuty v projektové dokumentaci (PD) pro zadání stavby a nebylo možné je předvídat. Byla provedena prohlídka jejich technického stavu za účasti správce komunikace a na základě zjištěného havarijního stavu konstrukce propustků pod vozovkou bylo rozhodnuto o zahrnutí těchto tří propustků do stavby. Ponechání propustků ve stávajícím stavu by ohrožovalo stav rekonstruované komunikace a zároveň by nebylo zajištěno funkční odvodnění komunikace.“*

Vícepráce a k tomu uzavřený dodatek k SoD upravující cenu a termín realizace jsou plně odůvodnitelné ze strany zhotovitele i objednatele. Dle dostupných dat, nedošlo k neoprávněnému navýšení vysoutěžené ceny, neboť vícepráce se odvíjí od nepředvídatelných okolností zjištěných v průběhu realizace díla, které nebyly zahrnuté do původního projektu ani rozpočtu daného díla.

- Předběžné prověření nadlimitní veřejné zakázky ZZS ÚK – „dodávka ochranných pracovních oděvů – Vrchní oděv“ – uzavření rámcové dohody

Závěr:

Nedošlo k porušení zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, ani Směrnice S-09/2018 „Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi.“ Z protokolů o otevírání a hodnocení nabídek je patrné, že v daném termínu předložili své nabídky 3 dodavatelé. Přičemž hodnotícími kritérii byla:

- a) Výše celkové nabídkové ceny,
- b) Uživatelský komfort a provedení výrobku,
- c) termín dodání předmětu plnění (max. do 90 dní).

Na základě vyhodnocení dle těchto tří kritérií zvítězila firma JNL s. r. o., která ve dvou z těchto kritérií předložila nejlepší podmínky plnění s nejnižší nabídkovou cenou 15 935 669,28 Kč.

- Předběžné prověření systému úhrad za věcná břemena dle cen na základě výpočtu v protokolu na místo cen dle ceníku pro výpočet jednorázových úhrad schváleného Radou Ústeckého kraje usnesením č. 153/31R/2017 ze dne 18. 12. 2017

Závěr:

Součástí prověření byly úhrady za věcná břemena od začátku roku 2021. Ve většině případů úřad postupuje dle platné směrnice. V několika případech dokonce požaduje vyšší úhradu za věcné břemeno, než definuje usnesení č. 153/31R/2017 a to zejména v případech, kdy je pozemek natolik malý, že úhrada nepřesáhne více jak 1 tis. Kč. V tomto ohledu postupuje úřad s péčí řádného hospodáře.

- Předběžné prověření smlouvy 18/SML1572/KSN/MAJ a jejích dodatků

Závěr:

V momentě, kdy probíhala kontrola tohoto podnětu, skutečně nebyl uzavřen platný dodatek smlouvy a nebylo poskytováno plnění protistrany. Úřad, tedy administrativní odbor, byl o této skutečnosti informován a dodatek k prodeji objektu č. p. 497 ul. Osvoboditelů se společností Vaše zubní centrum, s. r. o. byl prodloužen do 31. 12. 2021. V rámci upozornění na vzniklý nedostatek, byl nedostatek projednán s radním pro investice a majetek Ing. Tomášem Riegrem. Předseda kontrolního výboru upozornil na neplnění smluvních podmínek protistrany při prodeji dané nemovitosti, tedy zprovoznění zubní kliniky s původním otevřením pro pacienty v místě nemovitosti do 30. 4. 2019. Gesční radní přislíbil prověření případu a zpětné informování kontrolního výboru o dalším postupu v souvislosti s touto uzavřenou smlouvou.

- Kontrola účtů 518 – externí náklady příspěvkových organizací

Závěr:

Kontrola navazuje na kontrolu poradenských smluv daných usnesením zastupitelstva č.14/5Z/2021 ohledně poradenských smluv, avšak v tomto případě u příspěvkových organizací Ústeckého kraje. V rámci kontroly bylo na základě nákladových účtů (5XX) vyfiltrováno sedmnáct příspěvkových organizací z celkového počtu 131 subjektů a to na základě veřejně dostupných Výkazů zisků a ztrát. V tomto ohledu kontrolní výbor

zajímal zejména podíl externích nákladů na celkově vynaložených prostředcích a nárůst externích nákladů oproti předchozímu účetnímu období.

Takto byl vytvořen výběrový vzorek následujících příspěvkových organizací: Severočeská galerie výtvarného umění p. o.; Oblastní muzeum Děčín p. o.; Oblastní muzeum Chomutov p. o.; Galerie Benedikta Rejta p. o.; Gymnázium T. G. Masaryka p. o.; Domov bez hranic Rumburk p. o.; Domov Brtníky p. o.; Domov pro seniory Šluknov p. o.; Domov sociálních služeb Meziboří p. o.; Centrum sociální pomoci Litoměřice p. o.; Správa a údržba silnic Ústeckého kraje p. o.

U takto vyfiltrovaných organizací byly vyžádány analytické podklady k výkazům zisků a ztrát, které byly následně analyzovány. Po provedení analýzy a představení výsledků členům kontrolního výboru bylo konstatováno že:

- 1) V rámci kontroly příspěvkových organizací se u vybraného vzorku nepotvrdil trend zaměstnávání pracovníků v souvislosti s čerpáním externích nákladů na účtech 518.
- 2) U některých příspěvkových organizací z vybraného vzorku jsou evidovány nadstandardní objemy nákladů za bankovní poplatky (u jedné p. o. jsou bankovní prostředky v objemu 1/3 bankovních poplatků, které hradí zřizovatel). V tomto ohledu kontrolní výbor pověřil předsedu kontrolního výboru k projednání bankovních výdajů s radním pro oblast financí Ing. Janem Růžičkou. Předseda kontrolního výboru se gesčním radním setkal a inicioval metodickou změnu či jiný podobný krok, který by takovéto objemy bankovních poplatků minimalizoval.
- 3) Podobně jsou u některých z vybraného vzorku p. o. nadstandardně vysoké částky za IT infrastrukturu a IT služby. V tomto ohledu se předseda výboru setkal s Bc. Janem Jelínkem ohledně objasnění procesu nákupu a objednávání služeb v oblasti IT u příspěvkových organizací kraje. Přičemž bylo ze strany zřizovatele sděleno, že v současné době se pracuje na revizi metodických pokynů právě v rámci nákupu IT služeb i materiálu pro p. o., tak aby nákupy či VZ v této oblasti, byly vždy revidovány odborem IT krajského úřadu a zároveň byly kompatibilní v souvislosti s chystaným provozem a zajišťováním služeb pomocí krajského datového centra.
- 4) V oblasti kontroly doplňování smluv a VZ bylo až na výjimku (Oblastní muzeum Chomutov, p. o.) zjištěno, že v této oblasti mají příspěvkové organizace z vybraného vzorku výrazné rezervy a nedoplňují smlouvy do registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, v platném znění. Podobně je tomu u veřejných zakázek zejména do 50 tis. Kč, které v mnoha případech nejsou zveřejňovány v systémech k tomu určených (Tender Arena). V současnosti kontrola uzavřených smluv u analyzovaných příspěvkových organizací nadále pokračuje a budou od organizací kontrolním výborem požadovány upřesňující podklady a smlouvy.

Součástí kontroly bylo i prověření proběhlých kontrol krajského úřadu odboru kontroly u avizovaných příspěvkových organizací na základě protokolů o kontrole. Závěry kontroly kontrolního výboru se v mnoha případech se závěry samotných kontrol shodují.

Probíhající kontroly:

- Aktuálně probíhá, na základě veřejně dostupných dat, kontrola veřejných zakázek zadávaných Ústeckým krajem mezi lety 2018 – 2021

Kontrolní výbor zpracoval Plán práce na první polovinu roku 2022, který byl předložen na jednání Zastupitelstva ÚK v termínu 13. 12. 2021. Zpráva o činnosti bude předložena na prvním jednání Zastupitelstva ÚK dne 24. 1. 2022.

Zpracoval Ing. Mgr. Jiří Baudis – předseda Kontrolního výboru, dne 13. 12. 2021