

Kontrolní výbor Zastupitelstva Ústeckého kraje

Datum: 11.3.2019

JID:167076/2018/KUÚK

Číslo jednací: 45087/2019/KÚUK

Zápis o kontrole

V souladu s částí III. odst. 3 Kontrolního řádu výborů Zastupitelstva Ústeckého kraje byla dne 22.10.2018 zahájena kontrola u Odboru kanceláře ředitele Krajského úřadu Ústeckého kraje, s plánovaným ukončením do 31.3.2019.

Předmět kontroly :

a) Odbor kanceláře hejtmána – pověřená osoba Ing.Luboš Trojna

1) **Smlouva o podnájmu č. 18/SML1014/NS/KH**, uzavřená dne 26.3.2018 mezi Zahradou Čech s.r.o. a Ústeckým krajem. Předmět podnájmu : pavilony či plochy v areálu výstaviště Zahrada Čech v Litoměřicích – exteriérové plochy sektoru A a B, výstavní pavilony A,B,D,G,NS, H a T. Mapa areálu přiložena ke smlouvě.

Doba podnájmu : od 16.10.2018 do 30.10.2018.

Název akce : Oslava 100.výročí vzniku ČSR

Hodnota podnájmu :3 630 000,- Kč vč. DPH

2) **Smlouva o dílo č. 18/SML2609/SOD/KH**, uzavřená 23.4.2018 mezi Zahradou Čech s.r.o. a Ústeckým krajem. Předmět smlouvy : „KH – zajištění oslav 100.výročí vzniku samostatného Československého státu v Ústeckém kraji“, skládající se z částí : Informační kampaň historii v Ústeckém kraji včetně návrhu jednotného vizuálního stylu, „Pozor vyletí ptáček“ – historický fotokoutek s promotýmem, Putovní výstava, Závěrečné oslavy v areálu Zahrady Čech v Litoměřicích ve dnech 26.-28.10.2018.

Doba plnění : od 25.4.2018 do 31.12.2018

Hodnota díla : 3 847 800,- Kč vč. DPH

b) Odbor regionálního rozvoje – zastoupený Ing.Jiřím Válkem

Smlouva o podnájmu č. 16/SML4077, uzavřená 5.9.2016 mezi Zahradou Čech s.r.o. a Ústeckým krajem. Předmět smlouvy : Podnájem pavilonů, stánků či plochy – pavilon H, část pavilonu A,D (vchod do pavilonů) a část Estrády (podium) na umístění reklamních roll-upů a venkovní výstavní plochy před správní budovou na umístění farmářských stánků

Doba podnájmu : od 9.9.2016 do 17.9.2016

Hodnota podnájmu : 3 630 000,- Kč vč. DPH

Rozhodnutí o provedení kontroly v souladu s Kontrolním řádem Zastupitelstva Ústeckého kraje, část III, odst.3 bylo přijato na základě rozhodnutí Kontrolního výboru ze dne 15.10.2018 po provedení předběžné kontroly výše citovaných smluv a získaných informací od Ing.Luboše Trojny a Ing.Jiřího Válka, a to jak ústně, tak e-mailovou korespondencí.

Oznámení o zahájení výše uvedené kontroly bylo odesláno řediteli KÚ ÚK Ing.Milanovi Zemaníkovi interní poštou EZOP dne 18.10.2018, včetně Pověření ke kontrole opravňující členy Kontrolní skupiny k provedení kontroly.

Pověření pro provedení kontroly bylo odesláno členům Kontrolní skupiny (členové Kontrolního výboru) e-mailem dne 18.10.2018.

Rozhodnutí o provedení kontroly v souladu s Kontrolním řádem Zastupitelstva Ústeckého kraje, část III, odst.3 bylo přijato na základě rozhodnutí Kontrolního výboru ze dne 15.10.2018 po provedení předběžné kontroly výše citovaných smluv a získaných informací od Ing.Luboše Trojny a Ing.Jiřího Válka, a to jak ústně, tak e-mailovou korespondencí.

Vedoucí kontrolní skupiny : Drahomíra Miklošová – předsedkyně kontrolního výboru

Další členové kontrolní skupiny : Ing.Petr Urbánek, RSDr.Jaroslav Horák, Vladimír Trnovec, Tomáš Zíka, Zbyněk Svoboda, Mgr.Miroslav Píkrýl, Eva Budošová, Ing.Vladislav Raška

Ke kontrole byly předloženy tyto dokumentace :

Ad a)

1)

Smlouva o podnájmu č. 18/SML1014/NS/KH, Smlouva o nájmu výstaviště Zahrada Čech, uzavřená mezi Městem Litoměřice a Zahradou Čech s.r.o., Litoměřice. Tato smlouva nebyla předmětem kontroly. Smlouva pouze dokládá oprávnění společnosti Zahrada Čech s.r.o. k uzavření podnájemních vztahů.

Dále usnesení z jednání Rady ÚK č.33 ze dne 24.1.2018 a Rady ÚK č.36 ze dne 21.3.2018, ve kterých je schváleno uzavření podnájemní smlouvy a úprava platebních podmínek.

Další informace a dokumenty byly z e-mailové korespondence a informace podány ústně kontrolovanou osobou.

2)

Smlouva o dílo č. 18/SML2609/SOD/KH, Nabídka na rozsah služeb dodavatele, materiál předložený do jednání Rady ÚK č.34. konané dne 7.2.2018 včetně výzvy k podání nabídky, materiál předložený do jednání Rady ÚK č.37, konané dne 4.4.2018 v rozsahu : Protokol o otevírání obálek, Zpráva o hodnocení nabídek, Protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení a Závazný text smlouvy o dílo. Zakázka byla v souladu s Usnesením Rady ÚK č.34, ze dne 7.2.2018 zadána formou zjednodušené podlimitní veřejné zakázky na základě výzvy k podání nabídek, zveřejněné na profilu zadavatele. Doklad o zveřejnění byl na vyžádání doložen.

Rada ÚK Usnesením č.010/37R/2018 rozhodla o uzavření Smlouvy o dílo s vybraným uchazečem Zahrada Čech, s.r.o. Litoměřice.

Další informace a dokumenty byly z e-mailové korespondence a informace podány ústně kontrolovanou osobou.

Ad b)

Smlouva o podnájmu č. 16/SML4077, dokumentace, která byla předložena do jednání Rady ÚK de 5.9.2016 s důvodovou zprávou, návrhem smlouvy, situační plánky výstaviště a podobu propagační tabule a vzhled stánků.

V e-mailu dále uvedl stručný komentář k otázce výběrového řízení a seznam vystavovatelů.

Další informace a dokumenty byly z e-mailové korespondence a informace podány ústně kontrolovanou osobou.

Shrnutí kontrolních zjištění:

Smlouva o podnájmu č. 18/SML1014/NS/KH ze dne 26.3.2018 za 3,63 mil.Kč vč. DPH, uzavřenou odborem kanceláře hejtmana

- 1) Smlouva obsahuje pouze celkovou částku za podnájem a všechny poskytované služby 3 mil.Kč bez DPH. Ve spisu nebyla založena písemná poptávka s jasnou specifikací rozsahu poptávaných služeb ani žádná cenová nabídka dodavatele. Z dokumentace založené ve spisu tedy není zřejmé jak byla celková cena 3 mil.Kč bez DPH stanovena ani na základě jakých předpokladů byla stanovena potřeba pronájmu na 15 dnů, když vlastní akce trvala pouze 3 dny.
- 2) V rámci předkontroly požádali zástupci KV ZÚK při osobním jednání dne 25.6.2018 vedoucího odboru kancelář hejtmana o podrobný rozpad ceny. V jeho emailu ze dne 3.7.2018 obdrželi informaci, že pronájem v celkové výši 2.500.000,- Kč byl kalkulován z ceny 3 denního pronájmu 500 tis.Kč * 5 (15 dnů) a k tomu byly připočteny další služby v celkové ceně 430 tis.Kč bez DPH. Chybějící rozdíl 70 tis.Kč do celkové ceny 3 mil.Kč bez DPH nebyl vysvětlen.
- 3) Při osobním jednání dne 14.1.2019 požádala kontrolní skupina vedoucího odboru kancelář hejtmana a zástupce dodavatele o podrobnou cenovou kalkulaci, jejíž neprodlené zaslání zástupce dodavatele přislíbil. Kontrolní skupina obdržela tuto kalkulaci v emailu od vedoucího odboru kancelář hejtmana dne 8.2.2019 v 10:07. Předaný soubor „Kalkulace nájemného ÚK dle smlouvy_final.xlsx“ byl vytvořen dne 30.4.2018 v 10:34 autorem Míša a naposledy upravován dne 8.2.2019 v 10:03 autorem Trojna Luboš. Je tedy zjevné, že podrobná kalkulace byla vytvořena až dodatečně po podpisu smlouvy dne 26.3.2018 a poté co se KV ZÚK začal o tuto smlouvu zajímat.

Při osobním jednání byl rozdíl cca 70 tis.Kč do celkové ceny 3 mil.Kč vysvětlován jako rezerva na případné další služby či synergie. Žádná rezerva či synergie však nebyly v uzavřené smlouvě o podnájmu uvedeny.

- 4) Dle ceníku zveřejněného na webových stránkách dodavatele je ceníková cena pronájmu celého areálu výstaviště následující:

	<i>cena celkem</i>	<i>cena za den</i>
1. den	200 tis.Kč	200 tis.Kč
2. den	350 tis.Kč	150 tis.Kč
3. den	500 tis.Kč	150 tis.Kč
další dny	<i>individuální kalkulace pro delší pronájem</i>	

Z tohoto ceníku lze oprávněně předpokládat, že každý další den pronájmu by měl být maximálně za 150 tis.Kč či ještě levnější, nikoli dražší. Celkové ceně pronájmu 2,5 mil.Kč však odpovídá cena 167 tis.Kč za 4. až 15. den. Dle uzavřené smlouvy o podnájmu si navíc ÚK pronajímal pouze část výstaviště a nikoli celý areál výstaviště.

- 5) Dodavatel obvykle poskytuje nájemcům výrazné slevy ze zveřejněných ceníkových cen. Příkladem je smlouva č. 18/SML2703/SOD/OKH uzavřená mezi ÚK a tímto dodavatelem na zajištění akce GIS OUTDOOR Fórum v termínu 14-15.6.2018, v níž je uveden podrobný rozpad celkové ceny (příklad dobré praxe v souladu s doporučeními KV ZÚK). Pavilon H byl pronajat na 2 dny za 20 tis.Kč zatímco ceníková cena na 2 dny je 150 tis.Kč (tzn. 7,5x levněji); pavilon A byl pronajat na 2 dny za 20 tis.Kč zatímco ceníková cena na 2 dny je 100 tis.Kč (tzn. 5x levněji) a pavilon NS byl pronajat na 2 dny za 20 tis.Kč zatímco ceníková cena na 2 dny je 70 tis.Kč (tzn. 3,5x levněji). Lze tedy oprávněně očekávat, že při efektivním cenovém vyjednávání, jako v případě výše uvedené smlouvy na zajištění akce GIS OUTDOOR Fórum, by byl ÚK schopen vyjednat mnohem nižší nájemné než 2,5 mil.Kč za 15 dnů, obzvláště pokud by dodavatel nedával předem najevo, že je jediným možným poskytovatelem, a oslovil by s poptávkou i případné další dodavatele, např. konkurenční výstaviště v Lounech.
- 6) Pronajímáný areál výstaviště je ve vlastnictví Města Litoměřice. Dle Smlouvy o nájmu výstaviště ZČ, která je přílohou č.1 kontrolované smlouvy o podnájmu uzavřené mezi ÚK a dodavatelem, platí dodavatel Městu Litoměřice nájemné za pronájem celého areálu výstaviště v měsíční výši 180.000,- Kč bez DPH. Oproti tomu ÚK uhradil dodavatel podnájemné ve výši 2.500.000,- Kč bez DPH za podnájem pouze části areálu výstaviště na pouze 15 dnů. Podnájemné za den hrazené ÚK dodavatel je tak vyšší než nájemné hrazené dodavatelem Městu Litoměřice. Z tohoto je zřejmé, že prostor pro cenové vyjednávání byl velký.

Závěr :

Nedošlo k porušení zákona č.134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, přesto mělo být k zakázce přistupováno s větší péčí řádného hospodáře při vyjednávání o ceně za pronájem části areálu výstaviště Zahrada Čech.

Smlouva o dílo č. 18/SML2609/SOD/KH ze dne 23.4.2018 na částku 3 847 800,- Kč vč. DPH - uzavřenou odborem kanceláře hejtmána

Na tuto veřejnou zakázku malého rozsahu bylo provedeno řádné výběrové řízení formou zjednodušené podlimitní veřejné zakázky na základě výzvy k podání nabídek, zveřejněné na profilu zadavatele v souladu s Usnesením Rady ÚK, která o zadání veřejné zakázky rozhodla.

Do VŘ se přihlásil pouze jeden zájemce, a to Zahrada Čech s.r.o. Litoměřice, se kterým byla Smlouva o dílo na základě Usnesení Rady ÚK uzavřena.

Tím, že se na zakázku přihlásil pouze jeden uchazeč, nelze vyhodnotit bez průzkumu trhu, zda cena za dílo odpovídá cenám v místě a čase obvyklé.

Dílo bylo smluvním dodavatelem dodáno ve velmi dobré kvalitě, ověřeno osobní účastí nejen některých členů KV, ale i dle pozitivního ohlasu široké veřejnosti.

Závěr :

Kontrolovaná veřejná zakázka malého rozsahu byla provedena v souladu se zákonem č.134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek.

Doporučení :

Veřejné zakázky obdobného charakteru je nutno připravovat v časovém předstihu tak, aby byl nejdříve zpracován věcný záměr (projekt) včetně předpokládaných finančních nákladů (položkový rozpočet) a organizačních postupů a následně do rozpočtu ÚK uvést předpokládanou finanční částku.

V tomto případě byla nastavena odhadem finanční částka na oslavy 100. výročí vzniku ČR do rozpočtu ÚK ve výši 10 mil.Kč a následně probíhala jednání o obsahu a rozsahu těchto oslav.

Smlouva o podnájmu č. 16/SML4077 ze dne 5.9.2016 za 3,63 mil.Kč vč. DPH, uzavřená Odborem regionálního rozvoje

Předmět této zakázky je v tomto rozsahu (upřesňující rozpočet projektu Zahrada Čech 2016 byl dodatečně předán Ing.Válkem) :

vybavení akce	pronájem pavilonu H	800 000,00
	pronájem venkovní plochy před správní budovou	400 000,00
	výstavní systém -stavba stánků	450 000,00
	výroba farmářských stánků	200 000,00
	mobiliář - materiál na akci	250 000,00
		2 100 000,00
brand	brand jednotlivých pozic	260 000,00
	brand prostoru pavilonu	150 000,00
	brand vchodové části pavilonu	390 000,00
	ostatní propagace	170 000,00
		970 000,00
technické zajištění	LED obrazovka MAXI	200 000,00
	Interaktivní obrazovka	30 000,00
	zvuková aparatura	40 000,00
	zvukař	30 000,00
	technické zajištění akce	100 000,00
		400 000,00
ostatní služby	bezpečnostní agentura	30 000,00
	dekorace, výzdoba	100 000,00
	úklid	15 000,00
	pojištění	15 000,00
		160 000,00
	celkem	3 630 000,00

částka je uvedena vč. DPH

- 1) Z výše uvedených položek je zřejmé, že převážná část celkové ceny 3,63mil.Kč vč. DPH byla za služby, které mohl dodat jakýkoli dodavatel a nikoli pouze přímo vybraný provozovatel pronajímaného výstaviště. Ve spisu nebyl založen žádný dokument prokazující ověření zda ceny za tyto služby v celkové hodnotě 2,43 mil.Kč vč. DPH odpovídaly cenám obvyklým v místě a čase. V případě rozdělení zakázky na samostatný pronájem, uzavřený s předem vybraným provozovatelem výstaviště, a na další služby, na jejichž poskytnutí by bylo vypsáno otevřené VŘ, mohlo pravděpodobně dojít k významné úspoře finančních prostředků vynakládaných z rozpočtu ÚK.

Závěr :

Nedošlo k porušení zákona č.134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, přesto mělo být k zakázce přistupováno s větší péčí řádného hospodáře rozdělením zakázky na zakázku na pronájem výstavních prostor a na dodávku služeb s realizací výstavy spojených.

U této zakázky nelze vyhodnotit bez průzkumu trhu nebo poptávkového řízení, zda ceny za poskytnuté služby spojené s realizací výstavy odpovídaly cenám v místě a čase obvyklé.

Celkový závěr provedené kontroly :

Doporučení:

- 1) U každé VZ zadávané ÚK by mělo být ve spisu založeno písemné odůvodnění potřeby nákupu příslušného zboží či služby (ideálně s odůvodněním přínosů v porovnání s předpokládanými náklady)
- 2) Ke každé VZ zadávané ÚK by měla být ve spisu založena písemná poptávka s přesnou specifikací poptávaných služeb (v maximální možné míře obdoba výkazu výměr u stavebních zakázek).
- 3) Všechny objednávky a smlouvy uzavírané ÚK by měly zahrnovat podrobný položkový rozpad celkové ceny, např. připojením podrobné cenové nabídky dodavatele v příloze.
- 4) U všech VZ zadávaných ÚK bez otevřeného VŘ by mělo být ve spisu založeno písemné prokázání ověření, že sjednaná cena odpovídá ceně obvyklé v místě a čase.
- 5) Součástí dobré praxe v procesu zadávání všech VZ bez otevřeného VŘ by mělo být vyjednávání o ceně s cílem získání množstevní či jiné slevy včetně založení příslušné písemné dokumentace ve spisu.
- 6) U všech otevřených VŘ, do nichž se přihlásil pouze 1 zájemce, by měli být osloveni i další možní dodavatelé a ověřeny důvody proč se do VŘ nepřihlásili (včetně založení písemné dokumentace do spisu). Na základě vyhodnocení důvodů by mělo být rozhodnuto o případném opakování VŘ tak, aby se do něj mohl přihlásit co nejširší okruh dodavatelů.

Vzhledem k tomu, že Rada ÚK Usnesením č.006/54R/2018 schválila „Pravidla pro zadávání veřejných zakázek Ústeckým krajem a jím zřizovanými příspěvkovými organizacemi a přenos kompetencí“ s účinností do 1.ledna 2019, se předpokládá, že bude při zadávání veřejných zakázkách postupováno nejen v souladu se zákonem č.134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek, ale především v souladu s těmito „Pravidly“.

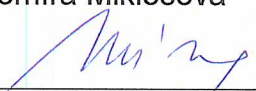
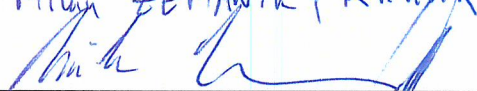
Uvedená pravidla byla navržena na základě výsledků a doporučení Kontrolního výboru ÚK z provedené kontroly veřejných zakázek malého rozsahu v roce 2018. . Přijatá

pravidla výrazně zpřísnila postup při zadávání veřejných zakázek, především veřejných zakázek malého rozsahu.

1. Datum zpracování zápisu, jména a podpisy členů kontrolní skupiny.

Viz příloha zápisu.

2. S tímto zápisem byl podepsaný seznámen a poučen o právu písemně se vyjádřit ve lhůtě do 8 dnů ode dne převzetí zápisu k obsahu kontrolních zjištění a v tomto vyjádření sdělit své odůvodněné námítky. K tomuto vyjádření zpracuje výbor do 30 dnů ode dne jeho obdržení své stanovisko.

Předal v Ústí n.L. dne: 28.3.2019	Převzal v Ústí n.L. dne: 28.3.19
Drahomíra Miklošová	Milana ZEMANIK, RUKK
	
(jméno, příjmení a podpis vedoucího kontrolní skupiny nebo předsedy výboru)	(jméno, příjmení a funkce osoby oprávněné jednat za kontrolovaný subjekt)

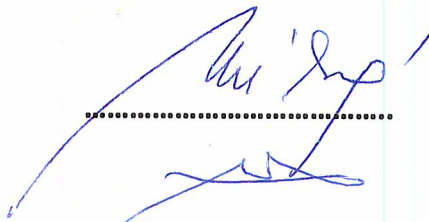
Zápis byl vyhotoven ve čtyřech stejnopisech:

2x Pro Kontrolní výbor Zastupitelstva Ústeckého kraje

2x Pro kontrolované subjekty

Se zněním Zázpisu souhlasí a svým podpisem tento souhlas stvrzují níže podepsaní:

Drahomíra Miklošová



Ing. Petr Urbánek



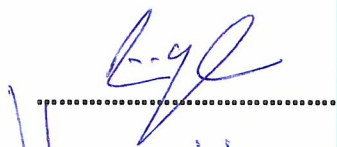
Eva Budošová



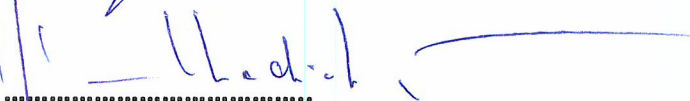
RSDr. Jaroslav Horák



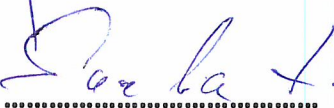
Mgr. Miroslav Příklad



Ing. Vladislav Raška



Zbyněk Svoboda



Vladimír Trnovec



Tomáš Zíka



v ústí nad labem 11. 3. 2019