

Č. j.: SMO/320533/20/IAK/Juch
Sp. zn.: S-SMO/320515/20/IAK

Zpráva

o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2020

Kontrola byla provedena u **městského obvodu Hrabová** se sídlem ul. Bažanova 4, 720 00 Ostrava. Jednalo se o hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly v rámci vnitřního kontrolního systému města, a to v oblasti veřejných zakázek se zaměřením na VZ P19V00000004 - „Zhotovitel Mateřské školy“ a zakázek s ní souvisejících v období 2018 - 2020.

Kontrola byla provedena v sídle městského obvodu v době od 27.7.2020 do 5.8.2020.

Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením § 15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 9 odst. 3) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statutu města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrola byla provedena zaměstnanci Magistrátu města Ostravy na základě Základního plánu kontrolní činnosti na rok 2020, který byl schválen usnesením rady města č. 03007/RM1822/44 ze dne 14.1.2020.

Kontrolní skupina:

vedoucí kontrolní skupiny

Ing. Jakub Velecký
odbor interního auditu a kontroly MMO

členové kontrolní skupiny

Ing. Jan Hanáček
odbor investiční MMO
Ing. Ivana Růžičková
odbor veřejných zakázek MMO

Městský obvod zastupovali:

starosta městského obvodu
místostarostka městského obvodu
vedoucí odboru stavebně správního
referentka odboru stavebně správního
vedoucí odboru financí a správy majetku

Igor Trávníček
Vladislava Kopitzová
Ing. Jana Faicová
Svatava Králová
Ing. Jana Ziobrová

Cílem kontroly bylo dle ustanovení čl. 11 Obecně závazné vyhlášky č. 14/2013, Statut města Ostravy, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Statut“) prověřit zejména přiměřenost a účinnost systému finanční kontroly v oblasti veřejných zakázek se zaměřením na VZ P19V00000004 - „Zhotovitel Mateřské školy“ a zakázek s ní souvisejících, v období 2018 – 2020. V jejím průběhu byly prověřeny všechny související podklady, dokumentace a účetní záznamy, vč. operací souvisejících s řídicí kontrolou dle ust. § 13 a 14 vyhl. č. 416/2004 Sb., fakturací a zaúčtováním, na jejichž základě by bylo možné odpovědět zejména na níže uvedené otázky (v jednotlivých bodech je uveden rovněž zodpovědný člen kontrolní skupiny):

- Signalizuje průběh zadání VZ manipulaci ve prospěch vybraného zhotovitele? (Ing. Růžicková)
- Byly vyhlášené zadávací podmínky diskriminační? (Ing. Růžicková)
- Odpovídá uzavřená SoD návrhu SoD a zadávacím podmínkám? (Ing. Růžicková)
- Jsou ustanovení SoD pro uvedený typ a objem VZ standardní anebo SoD obsahuje ustanovení, která mohou být riziky pro MOB? (Ing. Růžicková)
- Jedná se o cenu v místě a čase obvyklou? (Ing. Hanáček)
- Z jakého důvodu vznikl rozdíl v řádu desítek milionů Kč mezi prvotní předpokládanou hodnotou a hodnotou dle zadávací dokumentace? (Ing. Hanáček)
- Byl administrátor VZ vybrán v souladu s interní směrnicí pro VZMR a splnil všechna smluvní ujednání? (Ing. Velecký)
- Byl administrátor dotace vybrán v souladu s interní směrnicí pro VZMR a splnil všechna smluvní ujednání? (Ing. Velecký)
- Proběhla transparentně a v souladu s interní směrnicí rovněž další výběrová řízení, související s touto VZ (např. TDI, BOZP)? (Ing. Velecký)
- Lze jednoznačně určit příčiny a míru zavinění neschválení dotace? (Ing. Velecký)

Kontrolní zjištění

1. Veřejné zakázky

1.1. Nastavení procesu zadávání veřejných zakázek

Postup pro zadávání VZMR měl MOB v období 2018 – 7/2020 upraven interními předpisy:

- a) **Zadávací řád - zásady a postupy pro zadávání zakázek malého rozsahu**, účinný od 1.7.2017 do 31.8.2019 (schválen RMOB usn. č. 70/1549 dne 19.6.2017),
- b1) **Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**, účinná od 1.9.2019 do 31.3.2020 (schválená RMOB usn. č. 16/452 dne 17.7.2019),
- b2) **Směrnice pro schvalování a rozhodování zadavatele při administraci veřejných zakázek**, účinná od 1.9.2019 do 31.3.2020 (schválená RMOB usn. č. 16/452 dne 17.7.2019),
- c) **Zásady a postupy pro zadávání zakázek malého rozsahu**, účinné od 1.4.2020 (schválené RMOB usn. č. 32/815 dne 11.3.2020).

Interními předpisy byl upraven způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, a to následujícím způsobem:

ad a)

- Přímé zadání VZMR jednomu dodavateli s peněžním závazkem do 50.000,- Kč bez DPH bylo v kompetenci statutárního zástupce zadavatele, v případě jeho nepřítomnosti jeho zástupce. Při rozhodnutí o přímém zadání VZMR je statutární zástupce povinen vycházet z informací o trhu a svých zkušenostech.
- Přímé zadání VZMR jednomu dodavateli s peněžním závazkem více než 50.000,- do 300.000,- Kč bez DPH mohl statutární zástupce zadavatele zadat VZMR pouze po předchozím souhlasu RMOB. Při rozhodnutí o přímém zadání VZMR je statutární zástupce povinen vycházet z informací o trhu a svých zkušenostech.

- Při zadání VZMR s peněžním závazkem více než 300.000,- do 500.000,- Kč bez DPH byl statutární zástupce povinen vyžádat si před zadáním VZMR nabídky nejméně od tří dodavatelů. Smlouva bude schválena RMOB a podepsána starostou nebo místostarostou.
- Při zadání VZMR s peněžním závazkem více než 500.000,- do 1.000.000,- Kč bez DPH na dodávky a služby a do 3.000.000,- Kč bez DPH na stavební práce byl zadavatel povinen vyžádat si před zadáním VZMR nabídky nejméně od šesti dodavatelů. Zároveň bude zveřejněna výzva na webových stránkách zadavatele. Smlouva bude schválena RMOB a podepsána starostou nebo místostarostou.
- Při zadání VZMR s peněžním závazkem více než 1.000.000,- do 2.000.000,- Kč bez DPH na dodávky a služby a do 6.000.000,- Kč bez DPH na stavební práce byl zadavatel povinen vyžádat si před zadáním VZMR nabídky nejméně od šesti dodavatelů. Zároveň bude zveřejněna výzva na webových stránkách zadavatele. Smlouva bude schválena RMOB a podepsána starostou nebo místostarostou.

ad b1, b2)

- Přímé zadání VZMR jednomu dodavateli s peněžním závazkem více než 1,- do 199.999,- Kč bez DPH na dodávky a služby a do 399.999,- Kč bez DPH na stavební práce bylo v kompetenci statutárního zástupce zadavatele, v případě jeho nepřítomnosti jeho zástupce. Cena zadáné zakázky nesmí být vyšší než je cena obvyklá v čase a místě plnění (při zabezpečení srovnatelné kvality). Smlouva bude schválena a podepsána starostou nebo místostarostou.
- Při zadání VZMR s peněžním závazkem od 200.000,- do 499.999,- Kč bez DPH na dodávky a služby a od 400.000,- do 999.999,- Kč bez DPH na stavební práce byl zástupce zadavatele povinen vyžádat si před zadáním VZMR nabídky nejméně od tří dodavatelů.
- Při zadání VZMR s peněžním závazkem od 500.000,- do 999.999,- Kč bez DPH na dodávky a služby a od 1.000.000,- do 2.999.999,- Kč bez DPH na stavební práce byl zástupce zadavatele povinen vyžádat si před zadáním VZMR nabídky nejméně od čtyř dodavatelů s tím, že návrh zadávacích podmínek schvaluje RMOB.
- Při zadání VZMR s peněžním závazkem od 1.000.000,- do 2.000.000,- Kč bez DPH na dodávky a služby a od 3.000.000,- do 6.000.000,- Kč bez DPH na stavební práce byl zástupce zadavatele povinen vyžádat si před zadáním VZMR nabídky nejméně od pěti dodavatelů s tím, že návrh zadávacích podmínek schvaluje RMOB.

ad c)

- Přímé zadání VZMR jednomu dodavateli s peněžním závazkem více než 0,- do 50.000,- Kč bez DPH budou zadány příslušným odborem za cenu obvyklou v místě a čase, bez nutnosti průzkumu trhu. Objednávka nebo smlouva bude uzavřena a podepsána starostou nebo místostarostou.
- Přímé zadání VZMR jednomu dodavateli s peněžním závazkem více než 50.000,- do 200.000,- Kč bez DPH budou zadány příslušným odborem s tím, že bude proveden průzkum trhu u nejméně tří dodavatelů. Objednávka nebo smlouva bude uzavřena a podepsána starostou nebo místostarostou.
- Při zadání VZMR s peněžním závazkem více než 200.000,- do 500.000,- Kč bez DPH byl zástupce zadavatele povinen oslovit k podání nabídky nejméně tři dodavatele. Zároveň bude zveřejněna výzva na webových stránkách zadavatele. Smlouva bude schválena RMOB a podepsána starostou nebo místostarostou.
- Při zadání VZMR s peněžním závazkem více než 500.000,- do 2.000.000,- Kč bez DPH na dodávky a služby a od 500.000,- do 6.000.000,- Kč bez DPH na stavební práce byl zástupce zadavatele povinen oslovit k podání nabídky nejméně pět dodavatelů. Zároveň bude zveřejněna výzva na webových stránkách zadavatele. Smlouva bude schválena RMOB a podepsána starostou nebo místostarostou.

1.2. Evidence dodavatelů

Z knihy došlých faktur byli v období 2018 – 7/2020 vybráni výhradně ti dodavatelé, kteří se podíleli na fakturaci související s veřejnou zakázkou „Zhotovitel Mateřské školy“ (P19V00000004). Jednalo se o firmy DUPLEX s.r.o., HS Occasion, s.r.o., VIA Consult a.s., MORYS s. r. o., JS Property a.s.

a SAFETY PRO s.r.o. V následující tabulce je uveden předmět a celková výše fakturace jednotlivých dodavatelů:

(v Kč)

Dodavatel	IČ	Předmět fakturace	Uhrazeno
DUPLEX s.r.o.	62305433	Architektonická studie* Projektová dokumentace	992 200,00
HS Occasion, s.r.o.	02796040	Žádost o dotaci	60 500,00
VIA Consult a.s.	25084275	Administrace veřejných zakázek: - zhotovitel MŠ - koordinátor BOZP - technický dozor	216 590,00
MORYS s. r. o.	42864771	Stavební práce	7 649 052,52
JS Property, a.s.	27814742	Technický dozor	559 402,08
SAFETY PRO s.r.o.	28571690	Koordinátor BOZP	170 610,00

*Pozn.: Fakturace za Architektonickou studii byla z prosince 2017.

1.3. Kontrola veřejné zakázky „Zhotovitel Mateřské školy“

Popis zakázky

Zhotovitel Mateřské školy (podlimitní veřejná zakázka v užším řízení)

MOB byl zastoupen v zadávacím řízení společností VIA Consult a.s., IČ 25084275. Zadání podlimitní veřejné zakázky v užším řízení č. P19V00000004 spolu s návrhem zadávacích podmínek a jmenováním komise pro posouzení a hodnocení nabídek bylo schváleno RMOB usn. č. 12/372 dne 20.5.2019. Předmětem veřejné zakázky byla stavba mateřské školy na ulici Bažanova v k.ú. Hrabová, včetně napojení na inženýrské sítě. V rámci novostavby mělo dojít k rekonstrukci stávajícího parkovacího stání v blízkosti ÚMOB a vytvoření 29 parkovacích míst. Předpokládaná hodnota zakázky činila 51.048.535,13 Kč bez DPH. Předpokládaná doba plnění byla stanovena nejpozději do 660 kalendářních dnů od předání staveniště zhotoviteli.

Dne 4.6.2019 bylo zveřejněno oznámení o zahájení podlimitního zadávacího řízení ve Věstníku veřejných zakázek (ev.č. formuláře F2019-018598) a zároveň byla zveřejněna výzva k podání nabídek na profilu zadavatele a v Národním elektronickém nástroji, který zadavatel určil k podávání nabídek a žádosti o účast. Lhůta pro podání žádostí o účast byla stanovena do 25.6.2019 do 9:00 hod. Z důvodu vysvětlení zadávací dokumentace byla lhůta prodloužena do 1.7.2019 do 9:00 hod. Žádost o účast podali tři uchazeči (MORYS s. r. o., IČ 42864771, Metrostav a.s., IČ 00014915, OHL ŽS, a.s., IČ 46342796). Všichni splnili kvalifikační kritéria, proto byli vyzváni k podání nabídek. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 28.8.2019 do 9:00. Z důvodu vysvětlování zadávací dokumentace byla třikrát lhůta prodloužena s tím, že konečný termín byl stanoven do 2.10.2019 do 9:00 hod. Do stanoveného termínu podali nabídky všichni tři uchazeči. Dne 7.10.2019 se sešla komise pro posouzení a hodnocení nabídek ve složení I. Trávníček (starosta), V. Kopitzová (místostarostka) a Ing. R. Orkáč (radní). Na základě hodnocení nabídek byl komisí vybrán jako vítězný uchazeč MORYS s. r. o., IČ 42864771. RMOB usn. č. 22/586 dne 16.10.2019 doporučila ZMOB rozhodnout o uzavření smlouvy o dílo na realizaci stavby s vítězným uchazečem. ZMOB usn. č. 9/100 dne 31.10.2019 rozhodlo o uzavření smlouvy o dílo na realizaci stavby "Zhotovitel Mateřské školy" s uchazečem MORYS s. r. o., IČ 42864771. Písemná zpráva zadavatele byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 5.12.2019. Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení bylo ve Věstníku veřejných zakázek uveřejněno dne 6.12.2019 (ev.č. formuláře F2019- 043443).

Smlouva o dílo č. S01319/2019 byla uzavřena dne 19.11.2019, v registru smluv byla uveřejněna dne 20.11.2019. Cena za dílo byla stanovena ve výši 59.900.734,13 Kč bez DPH. Dodavatel se zavázal provést dílo do 574 kalendářních dnů od předání staveniště. Protokol o předání a převzetí staveniště byl ze dne 10.12.2019. V době kontroly dílo nebylo dokončeno. Byla prověřena fakturace za dílo ve výši 7.649.052,52 Kč.

Výsledek kontroly

Zaměstnancem odboru veřejných zakázek bylo zjištěno:

- V průběhu lhůty pro podání žádostí o účast požádali dodavatelé o písemné vysvětlení zadávací dokumentace, přičemž Vysvětlením zadávací dokumentace č. 3 na profilu zadavatele uveřejněném dne 21.6.2019 zadavatel prodloužil lhůtu pro podání žádostí o účast z 25.6.2019 do 9:00 hod. na 1.7.2019 do 9:00 hod.
- Informaci o změně této lhůty uveřejnil zadavatel v Národním elektronickém nástroji (NEN). V předložené dokumentaci o zadávacím řízení, ani ve Věstníku veřejných zakázek, nebyla nalezena informace, že by zadavatel změnu lhůty pro podání žádostí o účast uveřejnil také ve Věstníku veřejných zakázek postupem dle ust. § 212 odst. 4) zák. č. 134/2016 Sb., tj. odesláním opravného formuláře oznámení o zahájení podlimitního zadávacího řízení.
- V zadavatelem poskytnuté dokumentaci o zadávacím řízení nebyly nalezeny indicie, které by mohly naznačovat ovlivňování výběru dodavatele v zadávacím řízení, či cokoli měnily v jeho prospěch.
- Zadávací podmínky nemohly být objektivně označeny za diskriminační, jelikož tyto umožnily účast tří účastníků. S přihlédnutím k ust. § 111 odst. 2) zák. č. 134/2016 Sb. lze takový počet účastníků zadávacího řízení považovat za dostatečný a hospodářská soutěž byla tedy zajištěna.
- Smlouva na veřejnou zakázku mezi zadavatelem a vybraným dodavatelem byla uzavřena v souladu se zadávacími podmínkami a nabídkou vybraného dodavatele.
- Součástí zadávací dokumentace zadavatel stanovil obchodní podmínky formou závazného znění smlouvy o dílo. Do oblasti dozoru nad dodržováním zák. č. 134/2016 Sb. nespadá limitace rizik vyplývajících pro smluvní strany ze smlouvy na veřejnou zakázku. Citovaný zákon pouze stanoví, aby obchodní podmínky, stejně jako všechny další zadávací podmínky nebyly stanoveny tak, aby určitým dodavatelům bezdůvodně přímo nebo nepřímo zaručovaly konkurenční výhodu nebo vytvářely bezdůvodné překážky hospodářské soutěže, resp. aby nebyly v rozporu se zásadami transparentnosti a přiměřenosti, či nedodržovaly zásadu rovného zacházení a zákazu diskriminace. Ze skutečnosti, že žádná ze žádostí dodavatelů o vysvětlení zadávací dokumentace nesměřovala k zadavatelem stanoveným obchodním podmínkám, nebo že by některý z dodavatelů využil své zákonné právo a zadavateli podal proti zadávacím podmínkám námitky, nelze vyvodit závěr, že by zadavatelem v zadávacím řízení stanovené obchodní podmínky byly v rozporu se zák. č. 134/2016 Sb.

Kontrolní zjištění

Porušení základních zásad zadávání veřejných zakázek ukotvených v § 6 zák. č. 134/2016 Sb. lze spatřovat v neodeslání opravného formuláře dle ust. § 212 odst. 4) zák. č. 134/2016 Sb., z důvodu změny informací uvedených ve formuláři Oznámení o zahájení podlimitního zadávacího řízení uveřejněného ve Věstníku veřejných zakázek. Toto tvrzení lze podpořit rozhodovací praxí Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, z níž plyne, že neuveřejnění opravného formuláře, kterým by zadavatel informoval o změně lhůty pro podání žádostí o účast, je v rozporu se zásadou transparentnosti a nelze vyloučit, že uvedený postup zadavatele mohl mít vliv na výběr nejvhodnější nabídky.

Závěr

Výše uvedené lze doprovodit konstatováním, že dozor nad dodržováním zákona je oprávněn vykonávat Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, a že tak do budoucna není vyloučena možnost přezkoumání postupu zadavatele, z něhož mohou vyjít najevo nové skutečnosti.

Zaměstnancem odboru investičního bylo zjištěno:

- a) První zmínka o nákladech na zhotovení stavebního díla, která byla podložena výpočtem, zahrnovala „Architektonická studie přesunu areálu MŠ Klubičko“ z prosince 2017. Architektonická studie obsahovala dvě verze. První verze počítala se zbouráním staré mateřské školky na ulici V. Huga a vybudováním nové na tom samém místě, v druhé verzi byla naceněna nová školka v lokalitě u ulice Bažanova. Nová mateřská škola v lokalitě ulice Bažanova byla rozpočtována ve výši 32.975.000 Kč bez DPH, přičemž se v architektonické studii předpokládalo s těmito údaji na výstavbu:

- Zastavěná plocha: 1.725 m²
- Obestavěný prostor: 7.640 m³
- Plocha areálu MŠ: 5.050 m²
- Parkoviště: 10 parkovacích míst

Projektová dokumentace pro realizaci stavby z března 2019, která byla součástí zadávací dokumentace k veřejné zakázce „Zhotovitel Mateřské školy“, obsahovala detailní položkový rozpočet a předpokládaná výše nákladů byla rozpočtována ve výši 51.048.535,13 Kč bez DPH. V projektové dokumentaci se počítalo s těmito údaji na výstavbu:

- Zastavěná plocha: 2.420 m²
- Obestavěný prostor: 8.900 m³
- Celková výměra areálu MŠ: 4.000 m²
- Parkoviště celkem: 815 m² (26 parkovacích míst + 3 ZTP)

Závěr

Rozdíl ve výši 18.073.535,13 Kč bez DPH mezi předpokládanou hodnotou architektonické studie z prosince 2017 a předpokládanou hodnotou projektové dokumentace pro realizaci stavby z března 2019 byl způsoben nárůstem obestavěného prostoru a postupným upřesňováním požadavků na realizaci stavby. Svou roli také sehrál časový odstup od prvního zadání studie v roce 2017 po realizaci finální projektové dokumentace v roce 2019.

- b) Stavební rozpočet projektu byl vytvořen v březnu 2019 a předpokládaná výše nákladů byla rozpočtována ve výši 51.048.535,13 Kč bez DPH. Soutěž o výběr zhotovitele probíhala v období 6 – 10/2019 a uchazeč s nejnižší nabídkou ohodnotil cenu díla ve výši 59.900.734,13 Kč bez DPH.

Uchazeč	Nabídková cena (Kč bez DPH)	% z předpokládané hodnoty veřejné zakázky
MORYS s. r. o.	59 900 734,13	117,34
OHL ŽS, a.s.	60 856 210,00	119,21
Metrostav a.s.	61 936 962,06	121,33

U daných uchazečů byly detailně ověřeny jejich naceněné rozpočty, přičemž byly zkontrolovány možné chybějící položky, dále položky, u kterých by byl odlišný název nebo měrná jednotka nebo položky, které by nebyly naceněny vůbec. Z kontroly vyplynulo, že všichni uchazeči nacenili rozpočet, který jim poskytl zadavatel veřejné zakázky. Nedostatky nebyly zjištěny.

Projektant pro ocenění stavebního díla použil cenovou soustavu „CS ÚRS 2019 01“, v některých částech starší „CS ÚRS 2018 02“. Dále použil položky, které se nenacházely v ceníkové soustavě, tzv. R-položky „vlastní“.

V průběhu soutěže se rozpočet kvůli dotazům uchazečů dále zpřesňoval, zejména v oddílech „SO 00 Příprava území pře zahájením SP, část b - Kácení zeleně“ a „SO 09 Oplocení, zahradní sklady, část b - Zahradní sklady“. Zde došlo ke kompletnímu přepracování rozpočtu a několikanásobnému navýšení původního odhadu nákladů. Nutno podotknout, že tyto náklady měly být již od počátku započítány v původní předpokládané výši nákladů – nejedná se tedy o dodatečné vícepráce.

Dalším faktem, který ovlivnil předpokládanou hodnotu, byl předpoklad vedlejších rozpočtových nákladů. Projektant předpokládal náklady ve výši 102.080,-- Kč, ale u staveb tohoto rozsahu lze počítat spíše s odhadem na VRN ve výši cca 1.500.000,-- Kč.

Velký rozdíl mezi předpokládanými náklady a skutečnou soutěžní cenou lze najít dále v částech „SO 08 Dětské hřiště, JTSÚ“ a „SO 09 Oplocení, zahradní sklady“, zde projektant použil z velké části „vlastní“ R-položky. Přesné přecenění zakázky na vhodnější úroveň „CS ÚRS 2019 02“ nebylo možné provést z důvodů velkého použití „vlastních“ R- položek.

Závěr

Rozdíl ve výši 8.852.199,-- Kč bez DPH mezi předpokládanou hodnotou veřejné zakázky a vítěznou nabídkovou cenou lze spatřit v tom, že projektant podcenil hodnotu některých stavebních objektů.

Doporučení

Doporučujeme stanovovat předpokládanou hodnotu veřejné zakázky k okamžiku zahájení zadávacího řízení s tím, že budou použity aktuální ceníkové databáze.

Zaměstnancem odboru interního auditu a kontroly bylo zjištěno:

Vítězná firma MORYS s. r. o. vystavila v období 2 – 6/2020 pět faktur v celkové výši 10.476.600,40 Kč, přičemž ze strany MOB byly v době kontroly uhrazeny čtyři faktury ve výši 7.649.052,52 Kč. Ke každé faktuře byl přiložen „Zjišťovací protokol o provedených pracích“ spolu se soupisem provedených prací. Řídící kontrola i zaúčtování bylo realizováno v souladu s právními předpisy. Nedostatky nebyly zjištěny.

1.4. Kontrola ostatních veřejných zakázek

V rámci kontroly byly ověřeny i zakázky, které souvisely s veřejnou zakázkou „Zhotovitel Mateřské školy“. Jednalo se o následující zakázky:

- *PD - výstavba mateřské školy, Ostrava – Hrabová*
- *Příprava žádosti o dotaci a studii proveditelnosti pro projekt "Novostavba MŠ"*
- *Administrace veřejné zakázky "Zhotovitel Mateřské školy"*
- *Administrace veřejných zakázek "TDI a koordinátor BOZP na akci Novostavba MŠ"*
- *Mateřská škola - koordinátor BOZP*
- *Mateřská škola - výběr TDI*

PD - výstavba mateřské školy, Ostrava – Hrabová (VZMR)

Zadání veřejné zakázky malého rozsahu č. P18V00000001 spolu s návrhem zadávacích podmínek a jmenováním komise pro otvírání a hodnocení nabídek bylo schváleno RMOB usn. č. 86/1982 dne 14.2.2018. Předmětem veřejné zakázky bylo vypracování dokumentace pro vydání společného povolení stavby "Výstavba mateřské školy, Ostrava -Hrabová" včetně dokumentace pro provádění staveb, plánu BOZP, funkce koordinátora BOZP, výkon inženýrské činnosti a autorský dozor. Dne 19.2.2018 bylo osloveno šest potencionálních dodavatelů, zároveň byla zveřejněna písemná výzva k podání nabídek na profilu zadavatele. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 13.3.2018 do 9:00. Hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena. Do stanoveného termínu podalo nabídku devět uchazečů. Dne 13.3.2018 se sešla komise pro otvírání obálek a hodnocení nabídek ve složení Ing. B. Rundt (místostarosta), Ing. J. Socha (tajemník) a Ing. B. Chlupatý (předseda kontrolního výboru). Na základě hodnocení nabídek byl komisí vybrán jako vítězný uchazeč DUPLEX s.r.o., IČ 62305433. RMOB usn. č. 88/2040 dne 19.3.2018 rozhodla o přidělení zakázky a uzavření smlouvy s vítězným uchazečem. Smlouva o dílo a smlouva příkazní č. S00359/2018 byla uzavřena dne 4.4.2018, v registru smluv byla uveřejněna dne 5.4.2018. Cena za dílo byla stanovena ve výši 798.000,-- Kč bez DPH + 500,-- Kč bez DPH/hod. za výkon autorského dozoru. Fakturace byla rozdělena do čtyř částí. V první části mělo být fakturováno za dodání dokumentace pro vydání společného povolení (dále jen „DSP“) ve výši 285.000,-- Kč bez DPH (344.850 Kč vč. DPH), přičemž měl dodavatel fakturovat z této smluvní částky pouze 60 %, k fakturaci zbylých 40 % mělo dojít až po vydání pravomocného společného povolení. V druhé části mělo být fakturováno za dodání dokumentace pro provádění stavby (dále jen „DPS“) ve výši 420.000,-- Kč bez DPH (508.200,-- Kč vč. DPH) spolu s plánem BOZP ve výši 18.000,-- Kč bez DPH (21.780,-- Kč vč. DPH). Ve třetí části měl dodavatel fakturovat za inženýrskou činnost a funkci koordinátora BOZP ve výši 75.000,-- Kč bez DPH (90.750,-- Kč vč. DPH). Ve čtvrté části měl fakturovat 500,-- Kč bez DPH/hod. za výkon autorského dozoru. Dodavatel se zavázal dodat DSP do 20 týdnů od nabytí účinnosti smlouvy, do 12 týdnů od nabytí právní moci společného povolení měl předat DPS. Protokol o předání DSP a plánu BOZP byl ze dne 6.9.2018. Protokol o předání DPS byl ze dne 14.12.2018. Společné povolení nabylo právní moci dne 11.4.2019. Byla prověřena fakturace za dílo ve výši 798.000,-- Kč bez DPH

(965.580,-- Kč vč. DPH). Dále bylo prověřeno, zda byla zakázka zadána v souladu s interním předpisem účinným od 1.7.2017.

Kontrolní zjištění

- a) MOB postupoval v rozporu s ust. § 14 vyhl. č. 416/2004 Sb. a zároveň s Částí D čl. II č. 14 příkazní smlouvy, když akceptoval fakturu č. 201800780/10.9.2018 dodavatele DUPLEX s.r.o. ve výši 366.630,00 Kč za projektovou dokumentaci pro vydání společného povolení (344.850,00 Kč) a plán BOZP (21.780,00 Kč) na akci "Výstavba mateřské školy", kterou dne 8.10.2018 v plné výši uhradil. Dle smlouvy měl MOB po obdržení čistopisu projektové dokumentace uhradit dodavateli 60 % z částky 344.850,00 Kč (tedy 206.910,00 Kč) a zbylých 40 % (137.940,00 Kč) až po vydání pravomocného společného povolení (vydáno dne 11.4.2019). Plán BOZP měl být dle smlouvy uhrazen až v druhé fázi spolu s projektovou dokumentací pro provádění stavby (DPS).
- b) MOB postupoval v rozporu s ust. § 14 vyhl. č. 416/2004 Sb. a zároveň s Částí B čl. II příkazní smlouvy, když akceptoval fakturu č. 201900036/15.1.2019 dodavatele DUPLEX s.r.o. ve výši 508.2000,00 Kč za projektovou dokumentaci pro provádění stavby (DPS) na akci "Výstavba mateřské školy", kterou dne 13.2.2019 uhradil. Dle příkazní smlouvy měl dodavatel projektovou dokumentaci pro provádění stavby předat do 10 týdnů od nabytí právní moci společného povolení. Dané povolení nabylo právní moci až dne 11.4.2019. Z toho vyplývá, že MOB uhradil cenu za DPS v době, kdy ještě neměl jistotu, že předcházející dokumentace pro vydání společného povolení bude schválena.

Příprava žádosti o dotaci a studii proveditelnosti pro projekt "Novostavba MŠ" (VZMR)

Zadání veřejné zakázky malého rozsahu napřímo jednomu uchazeči a uzavření objednávek bylo schváleno RMOB usn. č. 97/2269 a usn. č. 97/2270 dne 1.8.2018. Předmětem veřejné zakázky byla příprava žádosti o dotaci a zpracování studie proveditelnosti pro projekt "Novostavba MŠ". Dne 16.8.2018 byly s uchazečem HS Occasion, s.r.o., IČ 02796040 uzavřeny objednávky č. 162/2018 a č. 163/2018. Objednávka č. 163/2018 byla v registru smluv byla uveřejněna dne 22.8.2018. Cena za služby byla stanovena ve výši 266.000,- Kč bez DPH. Fakturace byla rozdělena do čtyř částí. V první části mělo být fakturováno 20.000,-- Kč bez DPH za přípravu dotačního titulu. Ve druhé části mělo být fakturováno 30.000,-- Kč bez DPH za zpracování studie proveditelnosti a podání žádosti o dotaci. Ve třetí části měl dodavatel fakturovat 190.000,-- Kč bez DPH za schválení dotace. Ve čtvrté části měl fakturovat 26.000,-- Kč bez DPH za vydání rozhodnutí o poskytnutí dotace. K podání žádosti o dotaci došlo dne 16.10.2018. Byla prověřena fakturace za první dvě části ve výši 50.000,-- Kč bez DPH (60.500,-- Kč vč. DPH). Za další dvě části fakturováno nebylo, protože dodavatel ostatní podmínky nesplnil. Bylo prověřeno, zda byla zakázka zadána v souladu s interním předpisem účinným od 1.7.2017. Dále byla prověřena cena za službu porovnáním obdobných služeb poskytnutých firmou HS Occasion, s.r.o. jiným odběratelům a zároveň ověření cen za obdobné služby nabízené jinými subjekty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Administrace veřejné zakázky "Zhotovitel Mateřské školy" (VZMR)

Zadání veřejné zakázky malého rozsahu napřímo jednomu uchazeči a uzavření smlouvy bylo schváleno RMOB usn. č. 97/2271 dne 1.8.2018. Předmětem veřejné zakázky byla administrace veřejné zakázky "Zhotovitel Mateřské školy". Dne 10.9.2018 byla s uchazečem VIA Consult a.s., IČ 25084275 uzavřena příkazní smlouva č. S00732/2018, v registru smluv byla uveřejněna dne 19.9.2018. Cena za služby byla stanovena ve výši 70.000,- Kč bez DPH. Fakturace byla rozdělena do dvou částí. V první části mělo být fakturováno 50 % ze smluvní částky po zahájení zadávacího řízení. Ve druhé části mělo být fakturováno zbylých 50 % po předání spisu zadávacího řízení k výběru dodavatele. K zahájení zadávacího řízení došlo dne 4.6.2019. K předání spisové dokumentace došlo dne 9.12.2019. Byla prověřena kompletní fakturace za služby ve výši 70.000,-- bez DPH (84.700,-- Kč vč. DPH). Bylo prověřeno, zda byla zakázka zadána v souladu s interním předpisem účinným od 1.7.2017. Dále byla prověřena cena za službu porovnáním obdobných služeb poskytnutých firmou VIA Consult a.s. jiným odběratelům a zároveň ověření cen za obdobné služby nabízené jinými subjekty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Administrace veřejných zakázek "TDI a koordinátor BOZP na akci Novostava MŠ" (VZMR)

Zadání veřejné zakázky malého rozsahu napřímo jednomu uchazeči a uzavření smlouvy bylo schváleno starostou dne 18.9.2019. Předmětem veřejné zakázky byla administrace veřejných zakázek "TDI a koordinátor BOZP na akci Novostava MŠ". Dne 20.9.2019 byla s uchazečem VIA Consult a.s., IČ 25084275 uzavřena příkazní smlouva č. S/00819/2019, v registru smluv byla uveřejněna dne 23.9.2019. Cena za služby byla stanovena ve výši 109.000,- Kč bez DPH. Fakturace byla rozdělena do dvou částí. V první části mělo být fakturováno 50 % ze smluvní částky po zahájení zadávacích řízení. Ve druhé části mělo být fakturováno zbylých 50 % po předání spisů zadávacích řízení k výběru dodavatelů. K zahájení zadávacích řízení došlo dne 2.10.2019. K předání spisových dokumentací došlo dne 10.12.2019. Byla prověřena kompletní fakturace za služby ve výši 109.000,- bez DPH (131.890,- Kč vč. DPH). Bylo prověřeno, zda byla zakázka zadána v souladu s interním předpisem účinným od 1.9.2019. Dále byla prověřena cena za službu porovnáním obdobných služeb poskytnutých firmou VIA Consult a.s. jiným odběratelům a zároveň ověření cen za obdobné služby nabízené jinými subjekty. Nedostatky nebyly zjištěny.

Mateřská škola - koordinátor BOZP (VZMR)

MOB byl zastoupen v zadávacím řízení společností VIA Consult a.s., IČ 25084275. Zadání veřejné zakázky malého rozsahu č. P19V00000005 spolu s návrhem zadávacích podmínek a jmenováním komise pro otevírání a hodnocení nabídek bylo schváleno RMOB usn. č. 21/558 dne 2.10.2019. Předmětem veřejné zakázky byla činnost koordinátora BOZP v rámci realizace novostavby mateřské školy. Předpokládaná hodnota zakázky činila 600.000,- Kč bez DPH. Předpokládaná doba plnění byla stanovena na 660 kalendářních dnů s předpokládaným termín zahájení realizace na podzim 2019. Dne 8.10.2019 bylo osloveno šest potencionálních dodavatelů. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 24.10.2019 do 9:00. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Do stanoveného termínu podaly nabídky dva uchazeči. Dne 29.10.2019 se sešla komise pro otvírání obálek a hodnocení nabídek ve složení I. Trávníček (starosta), V. Kopitzová (místostarostka) a Ing. J. Socha (tajemník). Na základě hodnocení nabídek byl komisí vybrán jako vítězný uchazeč SAFETY PRO s.r.o., IČ 28571690. RMOB usn. č. 23/609 dne 6.11.2019 rozhodla o přidělení zakázky a uzavření smlouvy s vítězným uchazečem. Příkazní smlouva č. S01325/2019 byla uzavřena dne 22.11.2019, v registru smluv byla uveřejněna dne 22.11.2019. Cena za služby byla stanovena ve výši 446.500,- Kč bez DPH (540.265,- Kč vč. DPH). Dodavatel se zavázal svou činnost provádět zejména v době realizace stavby. Byla prověřena fakturace za dílo ve výši 170.610,- Kč vč. DPH. Dále bylo prověřeno, zda byla zakázka zadána v souladu s interním předpisem účinným od 1.9.2019. Nedostatky nebyly zjištěny.

Mateřská škola - výběr TDI (VZMR)

MOB byl zastoupen v zadávacím řízení společností VIA Consult a.s., IČ 25084275. Zadání veřejné zakázky malého rozsahu č. P19V00000006 spolu s návrhem zadávacích podmínek a jmenováním komise pro otevírání a hodnocení nabídek bylo schváleno RMOB usn. č. 21/557 dne 2.10.2019. Předmětem veřejné zakázky byl výkon technického dozoru investora v rámci realizace novostavby mateřské školy. Předpokládaná hodnota zakázky činila 1.900.000,- Kč bez DPH. Předpokládaná doba plnění byla stanovena na 660 kalendářních dnů s předpokládaným termín zahájení realizace na podzim 2019. Dne 8.10.2019 bylo osloveno pět potencionálních dodavatelů. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 24.10.2019 do 9:00. Hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Do stanoveného termínu podaly nabídky dva uchazeči. Dne 29.10.2019 se sešla komise pro otvírání obálek a hodnocení nabídek ve složení I. Trávníček (starosta), V. Kopitzová (místostarostka) a Ing. J. Socha (tajemník). Na základě hodnocení nabídek byl komisí vybrán jako vítězný uchazeč JS Property, a.s., IČ 27814742. RMOB usn. č. 23/610 dne 6.11.2019 rozhodla o přidělení zakázky a uzavření smlouvy s vítězným uchazečem. Příkazní smlouva č. S01323/2019 byla uzavřena dne 19.11.2019, v registru smluv byla uveřejněna dne 20.11.2019. Cena za služby byla stanovena ve výši 1.464.000,- Kč bez DPH (1.771.440,- Kč vč. DPH). Dodavatel se zavázal svou činnost provádět od nabytí účinnosti smlouvy do dne uplynutí záruční doby poskytnuté zhotovitelem pro stavbu. Byla prověřena fakturace za dílo ve výši 559.402,08 Kč vč. DPH. Dále bylo prověřeno, zda byla zakázka zadána v souladu s interním předpisem účinným od 1.9.2019. Nedostatky nebyly zjištěny.

1.5. Žádost o podporu v rámci 88. Výzvy IROP

V následující tabulce je zaznamenán přehled nejdůležitějších událostí v období 12/2017 – 12/2019, které souvisely s veřejnou zakázkou „Zhotovitel Mateřské školy“ (P19V00000004) a mohly mít vliv na zamítnutí Žádosti o podporu v rámci 88. Výzvy IROP - Infrastruktura pro předškolní vzdělávání (SVL) II.

Datum	Popis události
14.12.2017	MOB byla předána Architektonická studie přesunu areálu MŠ Klubíčko.
31.1.2018	ZMOB usn. č. 21/284 rozhodlo o umístění nové MŠ na parcelách u ÚMOB Hrabová.
4.4.2018	S firmou DUPLEX s.r.o. byla podepsaná smlouva na zpracování projektových dokumentací nové MŠ.
16.8.2018	S firmou HS Occasion, s.r.o. byla podepsaná objednávka na přípravu dotačního titulu a podání žádosti o dotaci.
21.8.2018	Firma HS Occasion, s.r.o. informovala mailem MOB o možných budoucích podmínkách dotace.
10.9.2018	Firma DUPLEX s.r.o. podala na MMO Žádost o vydání společného povolení pro stavbu nové MŠ.
25.9.2018	Ministerstvo pro místní rozvoj, které spravuje IROP, vyhlásilo Výzvu č. 88. Infrastruktura pro předškolní vzdělávání (SVL) II. Zpřístupnění žádosti o podporu: 2.10.2018 Zahájení příjmu žádostí: 16.10.2018 Ukončení příjmu žádostí: 31.10.2018
16.10.2018	MMR obdrželo žádost na projekt "Novostavba MŠ, ul. Bažanova, vč. napojení na inženýrské sítě, zpevněných ploch a oplocení v k.ú. Hrabová" (reg. č. projektu: CZ.06.2.67/0.0/0.0/18_110/0009923) zasláné firmou HS Occasion, s.r.o.
17.10.2018	Útvar hlavního architekta a stavebního řádu MMO vyzval firmu DUPLEX s.r.o., aby odstranila nedostatky v Žádosti o vydání společného povolení pro stavbu nové MŠ do 21.12.2018.
21.12.2018	Firma DUPLEX s.r.o. doložila část požadované dokumentace a zažádala MMO o prodloužení termínu k odstranění nedostatků do 30.3.2019 z důvodu vyřízení závazného stanoviska pro povolení stavby vodního díla.
7.1.2019	Útvar hlavního architekta a stavebního řádu MMO souhlasil s prodloužením termínu do 29.3.2019.
22.1.2019	Firma DUPLEX s.r.o. dodala na MMO závazné stanovisko Odboru ochrany životního prostředí MMO.
23.1.2019	Útvaru hlavního architekta a stavebního řádu MMO oznámil Zahájení společného územního a stavebního řízení.
5.3.2019	Útvar hlavního architekta a stavebního řádu MMO vydal Společné povolení č. 6/2019 pro stavbu nové MŠ.
6.3.2019	1. výzva od IROP na firmu HS Occasion, s.r.o. na doplnění informací s termínem do 20.3.2019 (mimo jiné i na doplnění společného povolení s nabytím právní moci).
20.3.2019	Firma HS Occasion, s.r.o. doplnila nedostatky z 1. Výzvy, pravomocní společné povolení nebylo doloženo.
22.3.2019	2. výzva od IROP na firmu HS Occasion, s.r.o. na doplnění informací s termínem do 5.4.2019 (opakovaný požadavek na společné povolení s nabytím právní moci).
28.3.2019	Firma HS Occasion, s.r.o. zažádala MOB o dodání společného povolení s nabytím právní moci.
29.3.2019	MOB informoval, že společné stavební povolení nabude právní moci dne 11.4.2019.
5.4.2019	Firmou HS Occasion, s.r.o. doplněná 2. výzva (dodává Společné povolení č. 6/2019 bez nabytí právní moci s tím, že společné povolení nabude právní moci dne 11.4.2019).
8.4.2019	IROP vyhodnotil žádost o dotaci s tím, že nesplnila kritéria formálních náležitostí na poskytnutí dotace.
11.4.2019	Společné povolení č. 6/2019 nabylo právní moci
17.4.2019	Firma HS Occasion, s.r.o. zažádala o přezkum žádosti o dotaci.
20.5.2019	Přezkumná komise rozhodla o zamítnutí dotace.
8.7.2019	MOB prostřednictvím Advokátní kanceláře Janstová, Smetana & Nevečeřal zaslal Stížnost proti rozhodnutí o vyřazení žádosti z hodnocení na MMR řediteli Odboru řízení operačních programů.
29.8.2019	Ředitel odboru konstatoval, že stížnost je nedůvodná.
11.11.2019	Starosta zaslal dopis ministryni pro místní rozvoj Ing. Kláře Dostálové jako podnět k prošetření stížnosti zasláné řediteli Odboru řízení operačních programů.
13.12.2019	Ministryně odpověděla na dopis s tím, že stížnost je nedůvodná.
20.12.2019	Starosta předal dopis premiérovi Ing. Andreji Babišovi při jeho návštěvě MSK.

Z přehledu je patrné, že firma HS Occasion, s.r.o., která byla zplnomocněna MOB dne 3.9.2018 k zastupování v žádosti o podporu, informovala zhruba měsíc před vyhlášením (21.8.2018) Výzvy

č. 88 mailem MOB o možných přílohách, které bude potřeba doložit k žádosti o dotaci. Firma v mailu uvedla, že vycházela z předchozí Výzvy č. 14., protože k Výzvě č. 88 budou Specifická pravidla zveřejněna současně s výzvou. U přílohy „Společné stavební povolení“ uvedla, že při žádosti o dotaci bude možno doložit pouze „Žádost o vydání společného povolení“ s tím, že pravomocné stavební povolení bude možno doložit až před vydáním právního aktu do jednoho roku od podání žádosti o podporu. Dané informace byly kontrolou prověřeny, přičemž bylo potvrzeno, že tyto informace byly skutečně uvedeny v předchozí Výzvě č. 14.

MMR dne 25.9.2018 vyhlásilo Výzvu č. 88. Specifická pravidla této výzvy byla rozdílná od předchozí Výzvy č. 14. (text se lišil u přílohy na dokládání společného stavebního povolení). V textu Specifických pravidel Výzvy č. 88 u povinné přílohy č. 7 bylo uvedeno, že „...pokud žadatel požádal o vydání společného povolení nebo společného souhlasu, kterým se stavba umísťuje a povoluje, dokládá společné povolení s nabytím právní moci nebo společný souhlas...“. Dále bylo v textu uvedeno „...pokud žadatel k žádosti o podporu doložil žádost o stavební povolení, stavební nebo společné povolení pozbývající v době před zahájením realizace stavby platnosti...musí nejpozději do vydání právního aktu doložit platné stavební povolení nebo společné povolení s nabytím právní moci...dokument žadatel dokládá současně se žádostí o změnu jako doplnění žádosti o podporu nejpozději do jednoho roku od podání žádosti o podporu...“. Z textu nebylo zcela zřejmé, zda žadatel musí mít v době podání žádosti o dotaci pravomocné společné stavební povolení (u předchozí Výzvy č. 14 bylo z pravidel zcela zřejmé, že pravomocné společné stavební povolení se při žádosti o dotaci nevyžadovalo).

Firma HS Occasion, s.r.o. podala žádost o dotaci 16.10.2018, tedy první možný den, kdy se žádosti mohly podávat. Ještě před tím dne 10.9.2018 firma DUPLEX s.r.o., která zpracovávala projektovou dokumentaci a byla zplnomocněna MOB dne 4.4.2018 k zastupování na inženýrskou činnost pro zajištění územního rozhodnutí a všech stavebních povolení v rámci stavby MŠ, podala na MMO „Žádost o vydání společného povolení“ pro stavbu nové MŠ. Předložená žádost nebyla ovšem kompletní a bez nedostatků, proto dne 17.10.2018 vyzval Útvar hlavního architekta a stavebního řádu MMO projektanta k odstranění nedostatků s termínem do 21.12.2018. Následně byl termín na žádost projektanta prodloužen do 29.3.2019. Celou lhůtu projektant nevyužil a doložil poslední potřebné dokumenty již dne 22.1.2019. Druhý den bylo MMO oznámeno „Zahájení společného územního a stavebního řízení“. Dne 5.3.2019 Útvar hlavního architekta a stavebního řádu MMO vydal nepravomocné „Společné povolení č. 6/2019“ pro stavbu nové MŠ. Následně ve dnech 6.3. a 22.3.2019 poslal IROP firmě HS Occasion, s.r.o. dvě výzvy na doplnění formálních nedostatků žádosti o dotaci, mimo jiné požadoval pravomocné společné stavební povolení. Konečný termín k doplnění formálních nedostatků byl stanoven na 5.4.2019. Firma HS Occasion, s.r.o. doplnila všechny požadované nedostatky kromě pravomocného společného stavebního povolení. Zaslala pouze nepravomocné Společné povolení č. 6/2019 a informovala IROP, že nabude právní moci dne 11.4.2019. IROP dne 8.4.2019 vyhodnotil žádost o dotaci s tím, že nesplnila kritéria formálních náležitostí na poskytnutí dotace. Firma HS Occasion, s.r.o. s tímto rozhodnutím nesouhlasila, a proto dne 17.4.2019 žádala o přezkum žádosti o dotaci. Přezkumná komise dne 20.5.2019 rozhodla o zamítnutí dotace. Dne 5.6.2019 starosta informoval radní MOB o zamítnuté žádosti o dotaci a navrhl podat stížnost přes advokátní kancelář. Dne 8.7.2019 MOB prostřednictvím Advokátní kanceláře Janstová, Smetana & Nevečeřal poslal „Stížnost proti rozhodnutí o vyřazení žádosti z hodnocení“ na MMR řediteli Odboru řízení operačních programů. Ten ji dne 29.8.2019 vyhodnotil jako nedůvodnou. Poté starosta dne 11.11.2019 zaslal dopis ministryni pro místní rozvoj Ing. Kláře Dostálové jako podnět k prošetření stížnosti zasláné řediteli Odboru řízení operačních programů. MOB obdržel dne 13.12.2019 odpověď ministryně, která konstatovala, že stížnost je nedůvodná. Dne 20.12.2019 starosta předal dopis premiérovi Ing. Andreji Babišovi při návštěvě Moravskoslezského kraje, kde mu popisuje situaci ohledně zamítnuté žádosti o dotaci a žádá ho o pomoc.

Závěr

S ohledem na výše popsané skutečnosti nelze jednoznačně říci, že by konkrétní osoba nebo subjekt svým jednáním způsobil zamítnutí požadované dotace. Firma, která o danou dotaci žádala, na začátku jistě nic nezanedbala, když s předstihem informovala MOB o možných podmínkách dotace a dokumentaci, kterou bude zapotřebí dodat. Žádost o dotaci také podala ihned po zahájení příjmu žádostí. Zanedbat přípravu dotace mohla snad jedině tím, že se neinformovala na IROP ohledně znění

nových pravidel dotace. Tento pohled je ovšem zřejmý až s odstupem času (kdy je znám výsledek žádosti o dotaci), neboť v době vypsání výzvy a zveřejnění Specifických pravidel se firma domnívala, že pravidla jsou nastavena stejně jako v předchozí výzvě (i když byla textově upravena), protože ze znění nebyl zcela zřejmý jiný výklad. V kontextu toho, pak lze rovněž jen těžko svalit vinu na projektanta, který sice neměl veškerou dokumentaci připravenou zcela v pořádku, čímž se vydání pravomocného společného povolení protáhlo zhruba o tři měsíce, ale vzhledem k tomu, že bylo počítáno od počátku žádosti s tím, že bude možno dodat pravomocné společné povolení do jednoho roku od podání žádosti o podporu, tak by tříměsíční zpoždění nemělo na poskytnutí dotace žádný vliv. Z vyjádření Přezkumné komise, ředitele Odboru řízení operačních programů a následně ministryně MMR vyplynulo, že by MOB měl velkou šanci získat dotaci jedině v případě, že by měl v den žádosti o dotaci již pravomocné společné povolení, které by bylo jednou z příloh žádosti.

2. Vyhodnocení funkčnosti, přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly v oblasti VZ

Na základě popsaných skutečností uvedených v této zprávě a po zvážení četnosti a závažnosti zjištěných nedostatků lze konstatovat, že systém finanční kontroly městského obvodu byl v oblasti veřejných zakázek, které souvisely s veřejnou zakázkou „*Zhotovitel Mateřské školy*“, přiměřeně funkční a účinný.

Shrnutí

V průběhu kontroly byly zjištěny tyto ojedinělé nedostatky:

- MOB nezveřejnil ve Věstníku veřejných zakázek opravný formulář s informací o prodloužení lhůty pro podání žádostí o účast.
- MOB ve dvou případech neprovedl důsledně řídící kontrolu dle ust. § 14 vyhl. č. 416/2004 Sb. a zároveň postupoval v rozporu s platebními podmínkami smlouvy.

Dle ustanovení odst. 2) článku 11 Statutu projedná výsledek této kontroly rada městského obvodu na své nejbližší schůzi a přijme opatření k odstranění zjištěných nedostatků, nejpozději však do 30 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly. Odboru interního auditu a kontroly MMO zašle starosta městského obvodu nejpozději do 14 dnů od projednání výsledků kontroly radou městského obvodu písemné vyjádření, případně opatření k odstranění nedostatků, včetně usnesení rady městského obvodu.

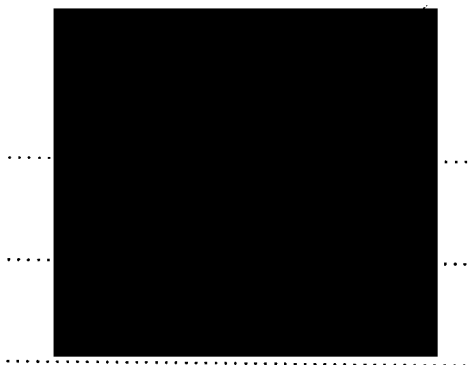
V Ostravě dne 19.8.2020

Podpisy členů kontrolní skupiny:

Ing. Jakub Velecký

Ing. Jan Hanáček

Ing. Ivana Růžičková



Městský obvod potvrzuje vrácení všech zapůjčených dokumentů.

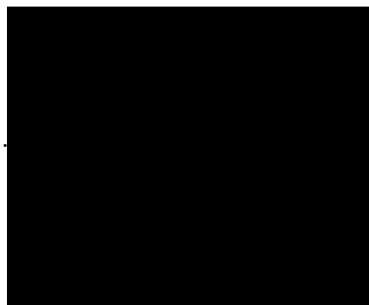
Přílohy

Příloha č. 1 Seznam právních a vnitřních předpisů použitých při kontrole a seznam kontrolované dokumentace

Rozdělovník

Výtisk č. 1 odbor interního auditu a kontroly MMO
Výtisk č. 2 odbor financí a rozpočtu MMO

Výtisk č. 3 pro městský obvod převzal..... dne 19.8.2020



Příloha č. 1 ke Zprávě o výsledku hodnocení přiměřenosti a účinnosti systému finanční kontroly městského obvodu v roce 2020 č. j. SMO/320533/20/IAK/Juch

Seznam právních a vnitřních předpisů použitých při kontrole a seznam kontrolované dokumentace

Právní a vnitřní předpisy použité při kontrole

- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 183/2006 Sb., o územním plánování a stavebním řádu (stavební zákon),
- zákon č. 235/2004 Sb., o DPH,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákon č. 500/2004, správní řád,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb.,
- vyhláška č. 499/2006 Sb., o dokumentaci staveb,
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 - 710,
- obecně závazná vyhláška města Ostravy č. 14/2013, Statut města Ostravy.

Kontrolovaná dokumentace

- vybrané účetní doklady, účetní záznamy a účetní sestavy,
- vybrané účtové rozvrhy,
- vybrané smlouvy a objednávky,
- vybrané zakázky a dokumentace k vybraným veřejným zakázkám,
- usnesení ZMOB a usnesení RMOB,
- zápisy kontrolního a finančního výboru,
- vnitřní směrnice související s kontrolovanými oblastmi účinné v kontrolovaném období.

Výčet případných ostatních právních a vnitřních předpisů je uveden ve Zprávě.

Seznam zkratek

BOZP	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci
DPH	Daň z přidané hodnoty
IČ	Identifikační číslo
IROP	Integrovaný regionální operační program
MMO	Magistrát města Ostravy
MMR	Ministerstvo pro místní rozvoj
MOB	Městský obvod
MŠ	Mateřská škola
PD	Projektová dokumentace
RMOB	Rada městského obvodu
SoD	Smlouva o dílo
TDI	Technický dozor investora
ÚMOB	Úřad městského obvodu
VZ	Veřejná zakázka
VZMR	Veřejná zakázka malého rozsahu
ZMOB	Zastupitelstvo městského obvodu