



Krajský úřad Ústeckého kraje
Odbor kontroly
Ing. Jiřina Janovská
Velká Hradební 3118/48
400 02 Ústí nad Labem

V Oseku dne 22. 12. 2015

Nesouhlas se zápisem z dílčího přezkoumání hospodaření

Na základě seznámení se se Zápisem z dílčího přezkoumání hospodaření, který byl kontrolorkami předán dne 15.12.2015, zasíláme nesouhlas s bodem B Zjištění z dílčího přezkoumání.

Nesouhlasíme s bodem B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu vč. peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§16 – Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení rozpočtového opatření. Rozpočtová opatření nebyla provedena před uskutečněním výdajem např. v rámci paragrafu 2219, pol. 5137, plo. 5139, paragrafu 2339, pol. 5021, pol. 5164, paragrafu 3111, pol. 5169, paragrafu 3113, pol. 5169.

Odůvodnění:

Město Osek má schválené závazné ukazatele rozpočtu v členění na jednotlivé paragrafy u výdajů a příjmy dle jednotlivých tříd.

Členění finančních prostředků na jednotlivé položky se provádí v rozpisu rozpočtu, který není závazným ukazatelem. Proto pokud jsou závazným ukazatelem schválené paragrafy a třídy, tak jakékoliv čerpání na položkách nemůže být překročením rozpočtu.

Město Osek upravuje rozpis rozpočtu v závěru roku na skutečnosti, a není nám znám žádný předpis, který by nám ukládal tuto povinnost provádět měsíčně.

Rozpis rozpočtu se provádí dle §14 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a není stanoveno, že změna rozpisu se provádí rozpočtovým opatřením. Proto, pokud není překročen závazný ukazatel (paragrafy, třídy), není před uskutečněním výdajem nutné projednávat rozpočtová opatření.

Nesouhlasíme s bodem B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

§6 – Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Změnovým listem č. 1 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 16. 7. 2015, došlo k podstatné změně parametrů zadávacích podmínek VZMR „Oprava tribun městského sportoviště“ ze dne 22. 5. 2015 (1.2. Doba a místo plnění zakázky), které by mohly ovlivnit okruh potencionálních uchazečů o veřejnou zakázku nebo průběh zadávacího řízení.

Nové práce, jejichž potřeba provedení byla vyvolána vadami projektové dokumentace (zvětšení rozsahu stavebních prací, změna technologie výkopu a nutnost postupnosti výstavby, technologické řešení betonáže – odůvodnění žádosti o prodloužení termínu dokončení stavby a navýšení ceny díla ze dne 1. 10. 2015), nelze považovat za dodatečné stavební práce, protože jejich potřeba nevznikla v důsledku objektivně nepředpokládaných okolností.

Ve Smlouvě o dílo „Oprava tribun městského sportoviště“ ze dne 16. 7. 2015 se zhotovitel v ČL. V. Cena odst. 5.3. zavazuje řádně prostudovat projektovou dokumentaci a sestavit položkový rozpočet tak, aby obsahoval veškeré náklady na bezvadné provedení díla bez nároku na navýšení cen díla, vyjma požadovaných prací nad rámec projektové dokumentace ze strany objednatele.

Odůvodnění:

Zadavatel ve smlouvě o dílo definuje podmínky, za jakých může dojít k prodloužení termínu realizace a ke změně části plnění. Návrh smlouvy byl nedílnou součástí zadávacích podmínek veřejné zakázky a všichni potencionální uchazeči se s ním mohli seznámit.

Z našeho pohledu prodloužení termínu považujeme za nepodstatnou změnu i z toho důvodu, že termín realizace nebyl předmětem hodnotících kritérií.

Dodatečné stavební práce u zakázek malého rozsahu dle zákona 137/2006 Sb. v platném znění nepodléhají ustanovení § 23 odstavec 7 na základě § 18 odstavec (5) ustanovení téhož zákona tj. *Zadavatel není povinen zadávat podle tohoto zákona veřejné zakázky malého rozsahu; veřejný zadavatel je však povinen dodržet zásady uvedené v § 6.*

