

PROTOKOL O KONTROLE č. 2/2015 ze dne 27. 4. 2015

Kontrolující:	Ing. Jan Čihák	předseda výboru
	Pavel Otruba	člen výboru
	Vladimír Kadeřábek	člen výboru
Za kontrolovanou osobu:	Milan Vácha	starosta
	Nikola Alferyová	asistentka starosty

1. **Kontrola** byla zahájena v 15:00 hod. v budově Obecního úřadu Psáry a kontrolující byli přítomni po celou dobu kontroly. Obec Psáry předložila ke kontrole dokumentaci Usnesení a zápisy Rady obce za rok 2015 dle požadavku Kontrolního výboru (dále jen „KV“).
2. **Předmět kontroly:**
 - 2.1. Veřejná zakázka „Oprava nádržky v Psárech“
 - 2.2. Veřejná zakázka „Rekonstrukce veřejného osvětlení v části ul. K Junčáku a sídl. Štědřík v Dolních Jirčanech“
 - 2.3. Obecně závazné vyhlášky obce Psáry č. 2/2014 a č. 6/2006 o systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů vznikajících na území obce Psáry

K bodu 2.1. - veřejná zakázka „Oprava nádržky v Psárech“

Provedenou kontrolou související dokumentace, především usnesení RO a ZO a kontrolou účetních dokladů, které byly předloženy KV, bylo zjištěno následující:

- a) Obec eviduje písemnou „Nabídku opravy hráze „Nádržky“ v Psárech“ od Hynka Šorma ze dne 13. 11. 2014 s navrhovanou cenou 38.000 Kč bez DPH 21% (příloha č. 1)

KV nedohledal v předložené dokumentaci písemný záznam o nutnosti provedení a rozsahu opravy nádržky v Psárech. Nicméně o problematice netěsnosti hráze a jejím havarijním stavu se na zastupitelstvu obce jednalo na ustavující schůzi dne 6. 11. 2014, kde byl přítomen mj. i Ing. Šorm.

- b) Dne 25. 11. 2014 vystavil starosta obce objednávku (Objednací list. č. 108), adresovanou dodavateli Ing. Šormovi, ve které je uvedeno: „*Objednáváme tímto opravu nádržky v Psárech dle Vaší nabídky ze dne 13. 11. 2014, která je součástí této objednávky...s požadovaným termínem dodání: do konce tohoto roku*“ (příloha č. 2)

Objednávka na stavební práce byla veřejnou zakázkou v hodnotě nepřesahující 48.400 Kč s DPH dle ustanovení článku II. „*Metodiky zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění ke dni 1. 4. 2012*“.

- c) Dne 25. 3. 2015 obdržel OÚ Psáry fakturu pod č. 15032301 na částku 38.000 Kč bez DPH, tedy 45.980 Kč vč. DPH (příloha č. 3).

Kontrolou bylo zjištěno, že faktura ani žádný další účetní či jiný doklad neobsahuje informace o ceně za měrnou jednotku a vyjádření množství a proto nebylo možné ověřit správnost výše uvedené částky. Tím došlo k porušení § 11 odst. 1 písm. c) a § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Současně nebyl obcí předložen předávací protokol, podepsaný zodpovědnou osobou, přestože to dle objednatele byla výslovná podmínka úhrady předmětné faktury.

- d) Faktura č. 15032301, doručená na úřad 25. 3. 2015 nebyla k datu 24. 4. 2015 zveřejněna na webu OÚ Psáry, jak je stanoveno ve druhém odstavci článku II. schválené Metodiky.

Závěr – KV si uvědomuje, že psárská nádržka byla několik let v havarijním stavu a bylo nutné urychleně přijmout řešení netěsnosti hráze. Kontrolou byla nicméně zjištěna následující formální pochybení:

- 1) v objednávce nebylo uvedeno konkrétně, v jakém rozsahu má být havarijní oprava hráze provedena ani jaká technologie a případně technika má být použita**
- 2) faktura byla uhrazena, přestože nesplňovala všechny náležitosti účetního dokladu a**
- 3) AKCEPTOVÁNO (protokol byl předložen dodatečně)

K bodu 2.2. - veřejná zakázka „Rekonstrukce veřejného osvětlení v části ul. K Junčáku a sídl. Štědřík v Dolních Jirčanech“

- a) Předmětem zakázky je výkop a uložení nového kabelu AYKY 4x16 v délce 310 m vč. patek pro 10 stožárů veřejného osvětlení. Instalace nových stožárů vysokých 6 m – žárový pozink vč. sadových výložníků a svítidel typu Modus LV s výkonem zářivek 36W nebo Modus NV 70SG. Součástí zakázky je i odstranění stávajících 8 ks stožárů veřejného osvětlení a zapojení nového veřejného osvětlení vč. vypracování revizní zprávy.
- b) Radou obce byl vybrán dodavatel Elektro Jiří Hladík za částku 114.470 Kč bez DPH Kč na základě Usnesení RO č. 150/25–2014 dne 12. 11. 2014. Objednací list č. 105 (příloha č. 4) byl podepsán paní Sedlákovou v souladu s usnesením RO, nicméně není zřejmé, kdy byla objednávka vystavena, chybí datum. Požadovaný termín dodání byl v objednávce stanoven na 20. 12. 2014. Práce však v listopadu zahájeny nebyly a bylo dohodnuto, že rekonstrukce osvětlení bude zahájena až začátkem roku 2015 dle povětrnostních podmínek.
- c) KV konstatuje, že k datu kontroly nebyly provedeny všechny práce dle Objednacího listu č. 105 a dle předmětu zakázky. Byla provedena výměna pouhých pěti stožárů

z požadovaných deseti. Výkopové práce nezajišťuje dodavatel, ale obec vlastními silami (techničtí zaměstnanci).

- d) Část současného veřejného osvětlení na sídl. Štědřík je v havarijním stavu. Na konci roku 2014 došlo vlivem vichřice k vylovení patky jednoho ze stožáru veřejného osvětlení a následnému pádu tohoto stožáru.

Závěr – kontrolou byla zjištěna pochybení pod body 1 až 3, která byla vypořádána v rámci námitek kontrolované osoby (viz dále).

K bodu 2.3. - Obecně závazné vyhlášky obce Psáry č. 2/2014 a č. 6/2006

KV provedl kontrolu úplnosti obecně závazných vyhlášek Obce Psáry. Byl předložen seznam všech OZV a seznam platných OZV.

Závěr – kontrolou bylo zjištěno následující pochybení:

- 1) *Obecně závazná vyhláška obce Psáry č. 2/2014, účinná od 1. ledna 2015 neobsahuje v Části třetí zrušovací ustanovení původní OZV č. 6/2006. V současnosti jsou, dle názoru KV, platné a účinné obě vyhlášky, což je nepřipustné.*

3. Doporučení

KV navrhuje přijmout následující doporučení:

- 3.1. V případě zakázek na stavební práce podobného charakteru jako byla „nádržka v Psárech“ doporučuje KV stanovit neformální pracovní skupiny, složené ze zastupitelů a občanů Psár nebo Dolních Jirčan, kteří mají o řešení problému zájem. Na základě jejich doporučení by o návrhu řešení mělo rozhodnout ZO nebo RO.
- 3.2. Posílit vnitřní kontrolní systém Obce Psáry se zaměřením na dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a důsledně dodržovat zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní, průkaznost a úplnost účetních dokladů).
- 3.3. V ustanovení článku II. „*Metodiky zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění ke dni 1. 4. 2012*“ ve druhém odstavci doplnit text následujícím způsobem „Faktury nad 20.000 bez DPH budou zveřejňovány na www stránkách obce **v termínu do 21 kalendářních dnů od jejich přijetí.**“
- 3.4. Při uzavírání smluv s dodavateli (nebo při zpracování objednacích listů) co nejpřesněji specifikovat požadavky objednatele (Obce Psáry) včetně popisu technického řešení, případných sankcí, záruk apod.
- 3.5. Před vyhlášením výběrového řízení na stavební práce řádně zadokumentovat současný (havarijní) stav, např. fotodokumentace, a o průběhu stavebních prací a při

předání díla opět pořizovat fotodokumentaci. Tímto způsobem se minimalizují rizika a pochybnosti o kvalitě odvedených prací.

- 3.6. Pokud je plnění ze strany Obce Psáry podmíněno řádným převzetím díla na základě předávacího protokolu, zakládat jej ve spisové dokumentaci.
- 3.7. Usnesení RO nebo ZO, ve kterých je schvalován výběr nejvhodnější nabídky, uvádět termín dodání nebo plnění dle smlouvy (nebo objednávky).
- 3.8. Zpracovat novou Obecně závaznou vyhláškou obce Psáry (náhrada OZV č. 2/2014, účinná od 1. ledna 2015).

Kontrola byla ukončena dne 27. 4. 2015 v 17:00 hod.

Zapsal: Jan Čihák

Kontrolující:

Ing. Jan Čihák

Pavel Otruba

Vladimír Kadeřábek

Kontrolovaná osoba:

Milan Vácha

Starosta Obce Psáry

Převzal dne:

.....

4. Námitky kontrolované osoby

Starosta Obce Psáry byl seznámen s obsahem Kontrolního protokolu dne 7. 5. 2015 a dne 15. 6. 2015 podal prostřednictvím své asistentky a paní Sedlákové následující námitky:

k bodu 2.1. „Oprava nádržky v Psárech“

Se závěrem KV nelze souhlasit a to z důvodu: U objednávky byl přiložen rozpis a rozsah prací, který dodavatelská firma po prohlídce místa a po dohodě s objednatelem vyhodnotila, jako přiměřenou stavební úpravu netěsnící hráze a to vzhledem k objemu finančních prostředků, které objednatel na předmětnou opravu mohl investovat. O finanční náklady na celkovou

rekonstrukci bude obec žádat v rámci možných dotačních titulů. Kopie předávacího protokolu nebyla u faktury přiložena, **byla omylem uložena ve složce na revitalizaci Nádržky**. Z dokumentace obce nevyplývá, že by objednatel požadoval kontrolní protokol tak, jak je konstatováno v závěru KV v bodě 3).

Námítka byla částečně akceptována. K bodu 3) KV nebyl předložen kontrolní protokol požadovaný objednatelem, konstatuje předseda KV, že povinnost předložení protokolu si stanovil sám zadavatel/objednatel přímo na objednávce. Předávací protokol byl předložen dodatečně.

k bodu 2.2 – „Rekonstrukce VO v části ul. K Junčáku a sídl. Štědřík“

Vzhledem k předloženým nabídkám a skutečnosti, že na rekonstrukci tohoto úseku VO byla v rozpočtu vyčleněna částka 150 000,- Kč a v tomto finančním rozsahu se mohla oprava provést (tedy např. pouze 4 lampy, pokud by bylo vše dodavatelsky) bylo rozhodnuto, že obec netrvá na celé zakázce dodavatelsky, ale že neodborné práce vykoná obec vlastními silami v období, kdy to umožní klimatické podmínky a pracovní povinnosti čety. Toto vyplynulo při porovnání cen. nabídek (AZ Elektrostav – jen materiál za částku 135 000,- Kč , ostatní nabídky bez neodborné práce cca 120 000,- Kč). Nabídky spol. Elektro Hladík a Elektro Pokorný byly naceněny bez těchto neodborných prací (v příloze cen. nabídky, u El. Pokorný sděleno telefonicky na dotaz na upřesnění ceny za výkopové práce a pokládku kabelu). Proto nesouhlasíme se závěrem kontrolního výboru. Elektro Hladík je závislý na přípravě stavby od obce, tedy, až pracovníci obce připraví výkop a položí kabel, proto nemůže pokračovat stavba ze strany dodavatele. Obec předpokládala dokončení stavby před zahájením sekání zeleně, ale pracovníci byli zaměstnáni na rekonstrukci obecního úřadu. Navíc jsme tuto akci spojili s opravou a pokládkou nového povrchu chodníků, což nejsou pracovníci obce schopni stihnout v době sekání zeleně. To, že obec netrvala na dodání stavby vč. výkopu – viz. výše. Nesouhlasíme s tvrzením, že formulace objednávky je obecná a nejasná. Je zde odvolávka na nabídku dodavatele z konkrétního data, a je tedy snadno dohledatelné (založeno u výběrového řízení), co se objednalo a co má být dodáno. Nevidíme smysl, proč do objednávky znovu opisovat text nabídky, která je přílohou objednávky.

Námítka byla akceptována pouze s ohledem na snížení celkových finančních nákladů ze strany zadavatele (s tím, že neodborné práce provede zadavatel). Předmětem zakázky byl „výkop a uložení kabelů...odstranění a instalace stožárů“, nikoliv pouze dodávka a zapojení elektrozařízení s tím, že neodborné práce provede zadavatel. Následující zjištění byla z textu protokolu vypuštěna:

- 1) *zadavatel (Obec Psáry) netrval na dodržení lhůt stanovených v Objednacím listu č. 105, resp. nestanovil náhradní termín konečného plnění. Nejsou stanoveny sankce za nedodržení smlouvy, resp. objednávky.*
- 2) *Zadavatel, v rozporu s předmětem zakázky, akceptoval, že dodavatel nevykonává práce dle předmětu zakázky, kde bylo stanoveno, že provede „výkop a uložení kabelu...“*

- 3) *Formulace prací požadovaných na dodavateli a uvedená v Objednacím listu „Objednáváme tímto dle Vaší nabídky z 3.11.14 rekonstrukci VO ul. K Junčáku, sídl. Štědřík“ je příliš obecná, technicky a stavebně nejasná a není zřejmé, jaký je skutečný rozsah požadovaných prací. AKCEPTOVÁNO*

K bodu 2.3. - Obecně závazné vyhlášky obce Psáry č. 2/2014 a č. 6/2006

K bodu 1) Zrušující ustanovení opravdu chybí. Na rok 2016 je nutné OZV aktualizovat např. splatnost poplatku. Domluvíme se s právním zástupcem obce a pí. Šimkovou na spolupráci a přípravě nové OZV.

K bodu 2) *„V ustanovení § 2 OZV č. 6/2006 je pod písm. i) uveden tzv. „odpad z údržby zeleně“. Nová OZV č. 2/2014 ani jiná vyhláška neřeší problematiku nakládání s tímto odpadem.*

Nelze souhlasit, v OZV č. 2/2014 je uvedeno, že: sběrný dvůr obce Psáry je zařízení, ve kterém mohou fyzické osoby odkládat vytríděné složky komunálního odpadu, odpad z údržby zeleně a stavební odpad pod dozorem obsluhy; sběrný dvůr slouží také jako shromažďovací místo nebezpečných odpadů. Adresa sběrného dvora a provozní doba jsou uvedeny v příloze č. 2 k této vyhlášce.

Námítka byla akceptována.

V Psárech dne: 18.6 2015

Předseda KV:

Ing. Jan Čihák



.....

Rozdělovník:

1x Obec Psáry

1x Kontrolní výbor