

Kontrola čerpání prostředků na akce města v rámci oslav 750 let založení města České Budějovice.

Kontrolní skupina:
Ing. Veronika Příbylová
JUDr. Ing. Tomáš Bouzek

Kontrola probíhá od 8. 8. 2016.

Podklady ke kontrole:

Výběrová řízení ORVZ (Odbor rozvoje a veřejných zakázek)
Granty kulturní komise OKCR (Odbor kultury a cestovního ruchu)
Zakázky malého rozsahu RM (Rada města), OKP (Odbor kanceláře primátora)
a související dokumenty v poskytnutém rozsahu

Dotčené právní a vnitřní předpisy:

Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v tehdy platném znění (dále též „zákon“)
Směrnice RM č. 2/2014 o postupu při zadávání veřejných zakázek
Směrnice č. 6/2014 o poskytování dotací z rozpočtu statutárního města České Budějovice
Upravená Pravidla dotačního programu města České Budějovice na podporu kultury v roce 2015 (usnesení RM č. 1027/2015 ze dne 22. 7. 2015)

A) Přehled kontrolovaných zakázek:

1) Veřejné zakázky – formou jednacního řízení bez uveřejnění:

Název veřejné zakázky č. 15112:

750 let královského města na Vltavě – vystoupení Vertigo aerial acrobatic scenic performance;

RM 22. 7. 2015 – usnesení č. 987/2015 - záměr vypsání veřejné zakázky (dále též „VZ“) na služby;

RM 26. 8. 2015 – usnesení č.1142/2015 - vypsání VZ s předpokládanou cenou 294.000,- Kč bez DPH;

RM 2. 9. 2015 - usnesení č. 1261/2015 - schválen výsledek jednání pověřených zástupců za cenu 294.000,- Kč bez DPH;

smlouva o zajištění uměleckého vystoupení uzavřena 3. 9. 2015.

Název veřejné zakázky č. 15113:

750 let královského města na Vltavě – vystoupení operní pěvkyně Michaely Gemrotové se symfonickým orchestrem;

RM 22. 7. 2015 - usnesení č. 989/2015 – záměr vypsání VZ na služby za předpokládanou cenu 139.700,- Kč bez DPH;

RM 26. 8. 2015 - usnesení č. 1143/2015 – vypsání VZ;

RM 2. 9. 2015 - usnesení č. 1262/2015 - schválen výsledek jednání za cenu 139.700,- Kč bez DPH;
smlouva o zajištění uměleckého vystoupení uzavřena 3. 9. 2015.

Název veřejné zakázky č. 15114:

Zahraníční host oslav 750 let města České Budějovice – vystoupení skupiny Corvus Corax band Berlin

RM 22. 7. 2015 - usnesení č. 986/2015 – záměr vypsání VZ na služby za předpokládanou cenu 190.000,- Kč bez DPH;

RM 26. 8. 2015 - usnesení č. 1147/2015 – vypsání VZ;

RM 2. 9. 2015 - usnesení č. 1277/2015 – schválen výsledek jednání za cenu 190.000,- Kč bez DPH;

smlouva o zajištění uměleckého vystoupení uzavřena 14. 9. 2015.

Název veřejné zakázky č. 15040:

Koncert kapely Divokej Bill;

RM 8. 4. 2015 - usnesení č. 456/2015 – záměr vypsání VZ na služby za předpokládanou cenu 350.000,- Kč bez DPH;

RM 29. 4. 2015 - usnesení č. 551/2015 – vypsání VZ;

RM 3. 6. 2015 - usnesení č. 781/2015 - schválen výsledek jednání za cenu 350.000,- Kč bez DPH;

smlouva o zajištění uměleckého vystoupení uzavřena 16. 6. 2015.

Název veřejné zakázky č. 15130:

Vystoupení souboru Anta Agni;

RM 9. 9. 2015 - usnesení č. 1276/2015 – záměr vypsání VZ na služby za předpokládanou cenu 196.000,- Kč bez DPH;

RM 19. 10. 2015 - usnesení č. 1425/2015 – vypsání VZ;

RM 2. 11. 2015 - usnesení č. 1502/2015 - schválen výsledek VZ 196.000,- Kč bez DPH;

smlouva o zajištění uměleckého vystoupení uzavřena 11. 11. 2015.

Název veřejné zakázky č. 15109:

Rodáci rodákům – vystoupení houslisty Pavla Šporcla;

RM 22. 7. 2015 - usnesení č. 990/2015 - návrh na vypsání VZ na služby za předpokládanou cenu 90.900,- Kč bez DPH;

RM 26. 8. 2015 - usnesení č. 1145/2015 - vypsání VZ;

RM 2. 9. 2015 - usnesení č. 1263/2015 - schválen výsledek jednání za nabídkovou cenu 90.900,- Kč bez DPH;

smlouva o zajištění uměleckého vystoupení uzavřena 3. 9. 2015.

Název veřejné zakázky č. 15108:

Rodáci rodákům – vystoupení zpěvačky Marty Kubišové;

RM 22. 7. 2015 - usnesení č. 988/2015 - záměr vypsání VZ na služby za předpokládanou cenu 157.025,- Kč bez DPH;

RM 26. 8. 2015 - usnesení č. 1144/2015 - vypsání VZ;

RM 2. 9. 2015 - usnesení č. 1264/2015 - schválen výsledek jednání pověřených zástupců zadavatele za nabídkovou cenu 157.025,- Kč bez DPH;

smlouva o zajištění uměleckého vystoupení uzavřena 3. 9. 2015.

Zrušená výběrová řízení:

Název veřejné zakázky:

Rodáci rodákům – vystoupení skupiny HE BAND;

RM 2. 9. 2015 - usnesení č. 1260/2015 - zrušeno výběrové řízení z důvodu, že uchazeč nepodal nabídku ve stanovené lhůtě;

OKP následně s uchazečem uzavřel objednávku na základě Směrnice Rady města České Budějovice č. 2/2014, čl. 27.

Vystoupení Obří loutky;

RM 23. 11. 2015 - usnesení č. 1593/2015 zrušeno výběrové řízení.

Vystoupení Argolla;

RM 23. 11. 2015 - usnesení č. 1592/2015 - zrušeno výběrové řízení.

2) Zakázky malého rozsahu (kontrolní skupina fyzicky prověřila zakázky od 100.000,- Kč; *dle Směrnice Rady města České Budějovice č. 2/2014, zejména čl. 27*):

Název zakázky č. 119/2014/004:

Koupě pamětních stříbrných mincí k 750. výročí založení města České Budějovice;

OKP - výzva jednomu uchazeči - Česká národní banka;

cena zakázky 107.769,59 Kč bez DPH;

kupní smlouva uzavřena dne 31. 12. 2014.

Název zakázky:

Vydání knihy Znak, pečeť, vlajka – Městská symbolika Českých Budějovic v proměnách staletí:

OKCR - výzva jednomu uchazeči – Bohumír Němec – (VEDUTA) nakladatelství a vydavatelství;

cena zakázky 199.000 Kč bez DPH; Ministerstvo kultury poskytlo na vydání dotaci 100.000,- Kč;

na základě smlouvy vyúčtováno fakturou č. 150134 ze dne 16. 11. 2015 s podrobným rozpisem prací.

Název zakázky č. 15015:

Zajištění zahajovací akce 10. 3. 2015 k výročí 750 let města České Budějovice v prostoru náměstí Přemysla Otakara II.;

RM 28. 1. 2015 - usnesení č. 103/2015 - zadání veřejné zakázky malého rozsahu jednomu dodavateli - ART 4 PROMOTION, s.r.o.;

cena zakázky 600.000,- Kč bez DPH;

RM ČB 4. 3. 2015 usnesení č. 312/2015 schvaluje smlouvu o dílo s agenturou ART 4 PROMOTION, s.r.o.;

smlouva o dílo uzavřena dne 5. 3. 2015.

Název zakázky č. 15145:

Zakončení oslav 750. výročí založení města České Budějovice (20. 11. 2015);

RM 2. 11. 2015 - usnesení č. 1505/2015 – zadání veřejné zakázky malého rozsahu na služby - zadání jednomu dodavateli - ART 4 PROMOTION, s.r.o.

cena zakázky 400.000,- Kč bez DPH;

smlouva o dílo uzavřena 12. 11. 2015.

3) Granty kulturní komise na podporu kultury v rámci Dotačního programu města České Budějovice v roce 2015 - dle Směrnice Rady města České Budějovice č. 6/2014 o poskytování dotací z rozpočtu statutárního města České Budějovice, dle upravených Pravidel dotačního programu města České Budějovice na podporu kultury v roce 2015 schválených RM dne 22. 7. 2015, usnesením č. 1027/2015:

Opatření 7: Kulturní projekty k 750 letům založení města – projekt musí ve své obsahové části přímo souviset s výročím 750 let založení města.
Alokovaná částka pro grant: 600.000,- Kč.

1. výzva:

Jihočeské pěvecké sdružení ČB - projekt Českobudějovický rodák V. M. Jírovec-znovuobjevená legenda – 68.625,- Kč;
SUD - projekt Paměť jednoho domu – 40.000,- Kč;
Milan Binder – projekt Vlastní známka - 750 let ČB – 170.000,- Kč.

2. výzva:

Metropol CB o.p.s. - projekt Přemysl Otakar II., rytíř král a zakladatel-veřejný seminář 45.000,- Kč;
Biskupství českobudějovické – projekt Vystavení obrazu Panny Marie Budějovické 44.900,- Kč;
Budějovický Manifest, o.s. - projekt Budějovický manifest 750 let města – 26.260,- Kč;
Akademický klub třetího věku Aktiv, o. s. – projekt Město mého života – 49.500,- Kč;
Chilli Production s.r.o. – projekt Budějovice sobě – podzim/zima – 300.000,- Kč;
London Finance and Investment Corporation a.s. - projekt Mariánská kasárna hlásí: OTEVÍRÁME! 285.840,- Kč.

Opatření 8: Kulturní projekty do závěrečné etapy oslav (2015) - uspořádání vícedenního historického jarmarku v centru města, který se váže k 750 letům výročí založení města České Budějovice v termínu 18. 9. - 19. 9. 2015.
Alokovaná částka pro grant: 1.900.000,- Kč.

Sdružení Housova mlýna o. s.

Název: Slavnosti Přemysla Otakara II aneb České Budějovice železné a zlaté

Přidělená dotace: 1.900.000,- Kč.

Skutečné uznatelné náklady projektu 2.221.997,80 Kč.

Kontrolní skupina fyzicky prověřila vyúčtování u subdovatelů od 100.000,- Kč:

- a) A.K.A. České Budějovice - cena subdodávky 150.000,- Kč;
podklad: Nepodepsaná faktura č. FV-1/2015 ze dne 19. 9. 2015 s textem: „Fakturuje Vám za zajištění uměleckých a šermířských vystoupení 18.9. a 19.9.2015 v Českých Budějovicích částku: 150.000,- Kč“ (příloha č. 1)
- b) Ing. Rudolf Střítecký – cena subdodávky 100.000,- Kč;
podklad: Smlouva o provedení díla z 16. 9. 2015 (příloha č. 2); předmět díla definován pouze jako „návrh scény a dramaturgie audiovizuální show“; všeobecné podmínky, které mají být nedílnou součástí smlouvy, nejsou připojeny.

- c) AV Technics, s.r.o. – cena subdodávky 400.000,- Kč;
podklad: Faktura č. 8815/4 z 11. 9. 2015 s textem: „Fakturuje Vám: Pronájem technického vybavení pro akci: Slavnosti města ČB železné a zlaté 400.000,- Kč“ (příloha č. 3).
- d) A.R.G.O. historie pro divadlo, s.r.o. - cena subdodávky 184.500,- Kč;
podklad: Nepodepsaná faktura č. FV-12/2015 ze dne 19. 9. 2015 s textem: „Fakturuje Vám za zajištění dobových rekvizit, kostýmů, zbraní a zbrojí na akci 18. 9. a 19. 9. 2015 v Českých Budějovicích částku 175.500,- Kč, doprava dobových rekvizit, kostýmů, zbraní a zbrojí 9.000,- Kč“ (příloha č. 4).
- e) Pavel Horák - cena subdodávky 121.250,- Kč;
podklad: Faktura č. 12/15 ze dne 19. 9. 2015 s textem: „Fakturuji Vám za technické zajištění a cestovné pro slavnosti Přemysla Otakara II. v Českých Budějovicích. Technické zajištění: 106.500,- Kč. Cestovné: 14.750,- Kč. Celkem: 121.250,- Kč“ (příloha č. 5).

B) Kontrolní zjištění:

1) V případě zakázek popsaných shora pod bodem 1 probíhalo podle §23 odst. 4 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách v tehdy účinném znění jednací řízení bez uveřejnění. Rada města využila možnosti provést řízení podle zákona, ačkoli rozsah daných zakázek umožňoval postup podle směrnice RM č. 2/2014 o postupu při zadávání veřejných zakázek (dále jen „Směrnice“) jako u zakázek malého rozsahu. Ze zákona mj. vyplývá, že zadavatel může zadat veřejnou zakázku v jednacím řízení bez uveřejnění rovněž tehdy, jestliže veřejná zakázka může být splněna z technických či uměleckých důvodů, z důvodů ochrany výhradních práv nebo z důvodů vyplývajících ze zvláštního právního předpisu pouze určitým dodavatelem. Tak tomu bylo v daném případě zakázek vypisovaných na vystoupení konkrétních umělců. Daný postup byl shledán správným.

U některých zakázek, např. Rodáci rodákům – vystoupení skupiny HE BAND, muselo být výběrové řízení zrušeno, neboť uchazeč nepodal nabídku ve stanovené lhůtě. Následně byla daná zakázka uchazeči stejně přidělena postupem podle Směrnice s využitím výjimky stanovené v čl. 27:

Čl. 27 Zvláštní ustanovení pro veřejné zakázky malého rozsahu zadávané jednomu dodavateli

(1) Odůvodněnými případy podle čl. 23, kdy lze jako způsob vypsání veřejné zakázky použít zadání jednomu dodavateli, se rozumí případy, kdy a) veřejná zakázka může být splněna z technických či uměleckých důvodů, z důvodů ochrany výhradních práv nebo z důvodů vyplývajících z právního předpisu pouze určitým dodavatelem, nebo b) je nezbytné tímto způsobem zadat veřejnou zakázku z důvodu krajně naléhavých, které zadavatel svým jednáním nezpůsobil a ani je nemohl předvídat, přičemž z časových důvodů není možné zadat tuto zakázku jiným postupem. (2) V případech podle odst. 1 písm. b) lze, hrozí-li nebezpečí z prodlení, schválit tento způsob zadání i dodatečně, dle pokynu odpovědné osoby. (3) I při postupu podle tohoto článku je gesční odbor povinen ještě před zadáním zakázky průzkumem trhu prověřit cenu v místě a čase obvyklou (nejlépe dvěma nabídkami).

2) V případě zakázek malého rozsahu (do 2 milionů Kč bez DPH) popsaných shora pod bodem 2 byla provedena kontrola u zakázek od 100.000,- Kč výše. Zakázky byly ve všech případech zadány přímo jednomu dodavateli postupem podle Směrnice

s využitím výjimky stanovené v čl. 27 této směrnice. Použití shora citované výjimky bylo shledáno odůvodněným v případě zakázky České národní banky, pokud jde o koupi pamětních stříbrných mincí k 750. výročí založení města České Budějovice, a v případě zakázky na vydání knihy Znak, pečeť, vlajka – Městská symbolika Českých Budějovic v proměnách staletí.

Naopak nesprávným byl shledán postup rady města při zadání dvou zakázek - na zajištění zahajovací a zakončovací akce k výročí 750 let města České Budějovice, které se konaly ve dnech 10. 3. a 20. 11. 2015, a to napřímo jednomu dodavateli – společnosti ART 4 PROMOTION, s.r.o. za cenu 600.000,- Kč bez DPH a 400.000,- Kč bez DPH. Článek 23 Směrnice požaduje pro zadání zakázky malého rozsahu v daném případě zveřejnění výzvy na profilu zadavatele podobu nejméně 7 pracovních dnů nebo písemnou výzvu, kterou se osloví alespoň 5 dodavatelů s tím, že lhůta pro podání nabídek činí nejméně 7 pracovních dnů. Zadání jednomu dodavateli lze výslovně použít pouze v odůvodněných případech dle čl. 27 Směrnice (viz výše) a vyžaduje schválení Rady.

V daném případě neměl být ve smyslu čl. 23 ve spojení s čl. 27 Směrnice osloven jediný uchazeč, neboť požadovanou službu evidentně mohlo zajistit vícero dodavatelů na trhu. Průzkum trhu podle čl. 27 odst. 3 Směrnice nebyl doložen.

Nedostatek důvodů pro užití dané výjimky a zadání obou zakázek napřímo jednomu uchazeči byl zřejmě také důvodem toho, že nebylo v daných případech dobrovolně postupováno formou jednacního řízení bez uveřejnění podle zákona o zadávání veřejných zakázek, jako tomu bylo u zakázek popisovaných shora pod bodem 1, ačkoli tam popsané zakázky byly za nižší částky než 600.000,- Kč, resp. 400.000,- Kč a užití obdobného postupu bylo očekávatelné. Důsledkem nesprávného postupu by totiž došlo k porušení zákona, nikoli „jen“ směrnice.

Celkem byla na zakázky popsané pod body 1 a 2 vyčerpána prostřednictvím Odboru kanceláře primátora částka 3.847.126,27 Kč vč. DPH (viz příloha č. 6).

3) V případě grantů kulturní komise na podporu kultury v rámci Dotačního programu města České Budějovice v roce 2015 popsaných shora pod bodem 3, byla provedena kontrola vyúčtování dotace ve výši 1.900.000,- Kč přidělené městem Sdružení Housova mlýna o. s. na akci Slavnosti Přemysla Otakara II aneb České Budějovice železné a zlaté, a to u subdodavatelů od 100.000,- Kč výše.

Jak vyplývá z jednotlivých zjištění pod bodem 3, byla v návaznosti na hranici plnění provedena kontrola podkladů u pěti subdodavatelů. Bylo zjištěno, že podklady požadované od těchto subdodavatelů jsou nedostatečné a neurčité. Platí přitom, že nezbytnou součástí vyúčtování grantů jsou fotokopie průkazných dokladů ve smyslu zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a zákona o dani z přidané hodnoty č. 235/2004 Sb. v platném znění dokládající uznatelné náklady, které jsou uvedeny v protokolu o konečném vyúčtování uznatelných nákladů projektu a zprávě o realizaci.

a) Subdodávka A.K.A. České Budějovice za 150.000,- Kč není doložena žádnou smlouvou ani jiným právním titulem obsahujícím dostatečně určitý popis poskytnuté služby – předmětu plnění. Je založena pouze faktura jako daňový doklad uplatňující subdodavatelem tvrzený a žádným dokladem nepodložený nárok na peněžité plnění. Předmět plnění nelze dostatečně určitým způsobem dovodit ani z textu faktury, neboť chybí jeho rozsah. Faktura není podepsaná. Předávací protokol či jiná listina potvrzující splnění předmětu díla chybí.

b) Subdodávka Ing. Rudolfa Stříteckého za 100.000,- Kč je podložena smlouvou o provedení díla ze dne 16. 9. 2015, kde je ovšem předmět díla definován zcela neurčitě - pouze jako „návrh scény a dramaturgie audiovizuální show“; všeobecné podmínky, které mají být nedílnou součástí smlouvy, nejsou připojeny. Daňový doklad na zaplacení ceny díla není založen. Předávací protokol či jiná listina potvrzující splnění předmětu díla chybí. Subdodavatel je společníkem a jednatelem společnosti Art 4 Promotion, s.r.o., která se přímo podílela na zajištění zahajovací a zakončovací akce k výročí 750 let města České Budějovice.

c) Subdodávka AV Technics, s.r.o. za 400.000,- Kč není doložena žádnou smlouvou ani jiným právním titulem obsahujícím dostatečně určitý popis poskytnuté služby – předmětu plnění. Je založena pouze faktura jako daňový doklad uplatňující subdodavatelem tvrzený a žádným dokladem nepodložený nárok na peněžité plnění. Předmět plnění nelze dostatečně určitým způsobem dovodit ani z textu faktury, neboť je popsán pouze jako „pronájem technického vybavení“ pro danou akci. Předávací protokol či jiná listina potvrzující splnění předmětu díla chybí. Jednatel a společníci subdodavatele jsou jednatelem a společníky Art 4 Promotion, s.r.o., která se přímo podílela na zajištění zahajovací a zakončovací akce k výročí 750 let města České Budějovice.

d) Subdodávka od A.R.G.O. historie pro divadlo, s.r.o. za 175.500,- Kč není doložena žádnou smlouvou ani jiným právním titulem obsahujícím dostatečně určitý popis poskytnuté služby – předmětu plnění. Je založena pouze faktura jako daňový doklad uplatňující subdodavatelem tvrzený a žádným dokladem nepodložený nárok na peněžité plnění. Předmět plnění nelze dostatečně určitým způsobem dovodit ani z textu faktury, neboť chybí jeho rozsah. Faktura není podepsaná. Předávací protokol či jiná listina potvrzující splnění předmětu díla chybí.

e) Subdodávka od Pavla Horáka za 121.250,- Kč není doložena žádnou smlouvou ani jiným právním titulem obsahujícím dostatečně určitý popis poskytnuté služby – předmětu plnění. Je založena pouze faktura jako daňový doklad uplatňující subdodavatelem tvrzený a žádným dokladem nepodložený nárok na peněžité plnění. Předmět plnění nelze dostatečně určitým způsobem dovodit ani z textu faktury, neboť je popsán pouze jako „technické zajištění a cestovné“ pro danou akci. Předávací protokol či jiná listina potvrzující splnění předmětu díla chybí. Na danou subdodávku byla poskytnuta dotace pouze v částečné výši 105.000,- Kč – není tedy zřejmé, zda z dotace nebylo proplaceno jen „technické zajištění“ nebo i „cestovné“ a v jaké výši.

Závěrem lze shrnout, že v případě veřejných zakázek popsaných pod bodem 1 rozhodla Rada města o výběru formou jednacního řízení bez uveřejnění podle zákona o veřejných zakázkách, ačkoli by postačoval postup podle Směrnice; nebylo zjištěno, že by výběrová řízení proběhla v rozporu se zákonem.

V případě zakázek malého rozsahu popsaných pod bodem 2 postupovala Rada města v rozporu se Směrnicí při zadání zakázek na zajištění zahajovací a zakončovací akce k výročí 750 let města. Nebyly splněny podmínky pro postup podle čl. 27 Směrnice pro zadání zakázky jednomu dodavateli „z ruky“, neboť požadovanou službu evidentně mohlo zajistit vícero dodavatelů na trhu. Průzkum trhu podle čl. 27 odst. 3 Směrnice rovněž nebyl doložen.

Pokud jde o granty kulturní komise popsané pod bodem 3, byla provedena kontrola vyúčtování dotace 1.900.000,- Kč poskytnuté Sdružení Housova mlýna o. s. na akci Slavnosti Přemysla Otakara II aneb České Budějovice železné a zlaté, a to u pěti subdodavatelů od 100.000,- Kč výše. Bylo zjištěno, že podklady požadované od těchto subdodavatelů, jak jsou připojeny v přílohách této zprávy, jsou nedostatečné a neurčité a město tak nemá dostatečnou zpětnou vazbu k vynaloženým finančním prostředkům. Účelové využití prostředků na služby subdodavatelů je nutné dokládat takovými listinami, ze kterých jsou zřejmé sjednané vlastnosti a rozsah objednaných služeb či zboží, jimiž je prokázáno dodání takových služeb či zboží, jejich vyúčtování a zaplacení.

V Českých Budějovicích dne 1. 12. 2016

Ing. Veronika Příbylová

JUDr. Ing. Tomáš Bouzek

Přílohy:

- č. 1: Faktura A.K.A. České Budějovice č. FV-1/2015 ze dne 19. 9. 2015
- č. 2: Smlouva o provedení díla ze dne 16. 9. 2015 mezi Sdružením Housova mlýna a Ing. Rudolfem Stříteckým
- č. 3: Faktura AV Technics, s.r.o. č. 8815/4 ze dne 11. 9. 2015
- č. 4: Faktura A.R.G.O. historie pro divadlo, s.r.o. č. FV-12/2015 ze dne 19. 9. 2015
- č. 5: Faktura Pavla Horáka č. 12/15 ze dne 19. 9. 2015
- č. 6: Tabulka Oslavy – 750 let města České Budějovice r. 2015