

Zápis č. 15

Finančního výboru obce Vřesina .

Finanční výbor provedl podle vlastního plánu a podání občanů obce tyto kontroly.

A“) Kontrola zadání a provedení revitalizace parčíku u hasičské zbrojnice.

Úkol provést revitalizaci parčíku byl zadán v zastupitelstvu schváleném Programu rozvoje obce (dále PRO) jako úkol PC01.03 se střední důležitostí , termínem 2016 a náklady 2000 Kč (příloha č.1. Revitalizace parčíku u hasičárny a další zelené plochy). Nízký předpokládaný náklad vycházel z předpokladu , že Ředitelství silnic a dálnic provede v parčíku náhradní výstavbu zeleně na své náklady podle dokumentace vypracované Alexandrou Vařákovou tak , jak to obec určila svým rozhodnutím č.184/2013 ze dne 22.4.2013 .

Rada obce zadala zpracování projektu revitalizace firmě Rudolfová a rozhodnutím 26/247 z 7.12.2015 schválila navýšení jeho ceny na 52 000 Kč bez DPH)(62920Kč).

Projekt pod názvem Úprava parku – Malá strana a obsahuje tyto části:

1. Zadání
2. Popis současného stavu stanoviště,
3. Návrh koncepce zeleně,
4. Kácení zeleně,
5. Terénní úpravy
6. Cestní síť
7. Herní prvky a mobiliář.
8. Založení výsadeb,
9. Návrh péče o vysazené porosty.

V Projektu se předpokládá se náhradní výsadba bez nákladů pro obec v rozsahu 104 kusů dřevin , keřů, květin, ale z dokladů nevyplývá zda byla provedena a kdo ji provedl.

Dále Projekt obsahuje položkové rozpočty v celkové výši 720 111 Kč vč. DPH a 595 135 Kč bez DPH a to na jednotlivé objekty stavby takto :

Mlatový chodník 138 186 Kč, dětské hřiště 234 092 Kč, Mobiliář parku 93 109 Kč, Výsadba rostlin u schodů 15 571 Kč, Revitalizace trávníku 94 818 Kč a Přípravné práce pro výsadbu 144 335 Kč.

Z těchto staveb bylo realizováno a zapláceno :

-Mlatový chodník , fa Babica TOM ve výši 122 574 Kč (bez DPH)to je 148 314 Kč vč. DPH fa z 04.04.16

- Materiál pro výstavbu u hasičárny 90808 Kč – Rudolfová fa 28.3.2016

-provedené přípravné práce pro výstavbu všech záhonů v parku u hasičárny 71 035 Kč, Rudolfová fa z 10.04.2016

-revitalizace trávníku , park Vřesina , cenová nabídka č. 3 (není přiložena) 90 791 Kč , Rudolfová fa z 22.05.2016

- Doplňující práce v parku viz. Cenová nabídka č.4 104 923 Kč , Rudolfová fa z 11.05.2016 ,práce navíc proti projektu
- technický a autorský dozor , koordinační činnost, 32 815 Kč , Rudolfová 32 815 Kč fa z 19.05.2016
- výsadba rostlin na záhonu u schodů , viz CN č. 2 za 17 668 Kč , Rudolfová fa z 10.05.2016
- Faktura na dětské hřiště za 169 671 Kč za dodávku a montáž herních prvků od fy Bonita z 16.8.2016 podle cenové nabídky č.16EMO245 ,objednávka z 10.5.2016.
- faktura na 5 laviček Mona , stůl Mona a 3 odpadkové koše včetně montáže na mobiliář parku v rozpočtové hodnotě 76 950 Kč bez DPH(93 109 Kč vč.DPH) samostatně není – je patrně součástí nákupu obecního mobiliáře.

Podle dostupných faktur bylo zapláceno celkem 788 813 Kč, bez laviček a stolu Mona a odpadkových košů a při jejich započtení v rozpočtové ceně 93 109 Kč 881922 Kč.

Rozdělení zakázky do jednotlivých staveb bylo podle názoru FV krokem vedoucím k tomu , že nebylo třeba uplatnit ani změkčenou směrnici 2016/1 o veřejných zakázkách malého rozsahu, kde k výběru dodavatele nad 500 tis Kč bylo třeba rozhodnutí rady obce nejen starostky.Při tom je známo, že projektanti rozpočty obvykle navyšují , neboť se z hodnoty zakázky obyčejně odvozuje cena projektu a tak při výběrovém řízení na celou zakázku mohlo být dosaženo významné úspory prostředků.

Případný argument, že rozdělením zakázek řadě dodavatelů se dosáhne úspory proti projektovaným částkám Projektu neplatí, neboť hned u mlatového chodníku je smluvená částka víc jak o 10 000 Kč vyšší než rozpočtovaná, při stejném objemu prací., faktura na 104 923 Kč je navíc proti projektu, atp.

Kontrola provedení mlatového chodníku v parku u Hasičské zbrojnice ,, zhotovitel Tomáš Babica- TOM.Ke kontrole byly předloženy:

- 1.1. Objednávka podepsaná starostkou obce ze dne 9.3.2016 s textem: Na základě cenové kalkulace č. 20160306 objednáme mlatový chodník s celkovou cenou 122 574 Kč bez DPH.
- 1.2. Soupis provedených prací .č. 20160306 fy Tomáš Babica obsahující kapitoly – zemní práce ,komunikace pozemní, ostatní konstrukce- osazení,

přesun hmot s celkovou cenou 122 573 Kč bez DPH s termínem zahájení 21.3.2016 a dokončení 4.4.2016. Číslo soupisu je shodné s číslem kalkulace na které byla učiněna objednávka .

- 1.3. Faktura pod účetní položkou 8138(2016) s textem „ výstavba mlatového chodníku dle soupisu provedených prací na 122 573 Kč z 04.04.2016.
- 1.4. Fyzickou kontrolou na místě bylo zjištěno , že rozsah prací odpovídá.

Firma Babica TOM provedla pro obec celou řadu zakázek malého rozsahu a to v roce 2015 11 zakázek v celkové ceně 217 448 Kč bez DPH a v roce 2016 9 zakázek za 216 020 Kč bez DPH

Změkčováním vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu (jednou v roce 2015 , jednou v roce 2016)neustále rostla pravomoc starostky uzavírat zakázky samostatně bez účasti rady za stále vyšší částky . Tak se v roce 2016 ocitla zakázka na mlatové chodníky v přímé zadávac í pravomoci starostky , zatímco co ještě v roce 2015 byla nutná od 100tis.Kč účast rady obce .

Odhlédneme –li od nesprávného rozdělení zakázky různým dodavatelům bez výběrového řízení ,nebyla ani u této zakázky dodržena zásada transparentnosti , otevřenosti v tom , že o potřebě obce nevěděl nikdo jiný(resp nikdo jiný nebyl osloven) ,aby mohla vůbec konkurenční nabídka vzniknout. Z cenové kalkulace je zřejmé , že zájemce přebral všechny údaje z cenové kalkulace Projektu, který měl jako jediný k dispozici, podal nabídku a ta byla automaticky schválena ,ne co do technických parametrů jako délka , šířka, hloubka usazení, provedení krajnic atp , ale akceptací ceny. Svědčí o tom formulace objednávky akceptující pouze navrženou cenu bez jakýchkoliv technických údajů.

Závěr :

- 1) Projekt revitalizace parčíku u hasičárny byl pojat velmi velkoryse, kdy náklad na čtvereční metr se pohybuje kolem 400 Kč . Přitom frekvence užívání parku je velmi nízká, ale náklady na údržbu výsadby budou nabíhat každým rokem znova

- 2) Flagrantně byla porušena vnitřní směrnice o zadávání veřejných zakázek. Nedošlo k transparentnímu výběru dodavatele za účasti rady na celou zakázku přesahující 500 tis. Kč bez DPH, ale k rozdělení zakázek na jednotlivé, předem vybrané osoby, kterým buď byla poskytnuta dokumentace projektu, nebo plnily jakoby z titulu autorů projektu bez další objednávky. Tím mohla být sjednána neoprávněná výhoda při zadávání veřejné zakázky.
- 3) Bez objednávky (není založena), byla akceptována další faktura z 11.5.2017 ve výši 104 923 Kč od fa Rudolfová na doplňující práce v parku, nad rámec rozpočtu, jako další plošné úpravy 90 metrů², geotextilie, rohože, mulčování, neviditelný obrubník za 25 tis Kč atp.
- 4) Není patrné jak bylo realizováno rozhodnutí obce 184/2013 o náhradní výstavbě v parčíku na náklady Ředitelství silnic a dálnic.

Návrh Opatření:

1. Ing. Roubíčková by měla vysvětlit, jakým způsobem bylo realizováno rozhodnutí obce 184/2013, které mělo přispět k výraznému snížení nákladů na revitalizaci parčíku.

2. Ing. Roubíčková vysvětlí proč postupovala u projektu „Úprava parku Malá strana“, při zadání jeho realizace v rozporu s vnitřní směrnicí o veřejných zakázkách malého rozsahu a zásadou transparentnosti, která platí pro všechny zakázky.

B. Kontrola odměňování zaměstnanců obce.

V rámci vlastního plánu kontrol provedl FV kontrolu složky odměňování – mimořádné odměny za rok 2015 a 2016 s cílem posoudit zákonnou správnost poskytování.

V roce 2015 bylo poskytnuto zaměstnancům obce 329 300 Kč a v roce 2016 405 050 Kč. Odměny se tak podílí v průměru cca na 8 % ročního příjmu zaměstnanců, tedy částkou podstatnou, pravidelnou, nikoliv mimořádnou. Toto konstatování vyplývá z praxe, kdy mimořádné odměny byly poskytovány pravidelně v květnu a listopadu každého roku všem zaměstnancům za splnění zvláště významných a mimořádných úkolů specifikovaných na dokladu „

Mimořádné odměny mimo běžné platy (květen , listopad),,, podepsaném starostkou obce a to v orientační výši kolem poloviny základního platu .

Máme zato , že tato praxe není správná, odměny poskytované tímto způsobem ztrácí charakter mimořádnosti a výjimečnosti a nabývají podobu 13. a 14. platu , které způsob odměňování zaměstnanců podle Zákoníku práce a Vládních nařízení nepřipouští a není to možno řešit ani vnitřním mzdovým předpisem.

Návrh doporučení :

V této souvislosti je třeba způsob poskytování změnit a to třeba tak , že se vždy v květnu a v listopadu bude provádět hodnocení pracovních výsledků zaměstnanců obce a z toho mohou vycházet mimořádné odměny , ale v žádném případě neopřené o polovinu platu a také ne o úvahu , že všichni zaměstnanci pravidelně plní mimořádné a vyjimečné úkoly.

Zpracoval : ing. Nedělník

C.

Finační výbor na svém zasedání 23.5.2017 projednal Zápis č.15 a souhlasí , aby byl předložen zastupitelstvu obce . Zároveň žádá ing. Roubíčkovou ,aby se písemně vyjádřila k zjištěným skutečnostem tak , aby se toto stalo součástí materiálů pro příští zastupitelstvo obce .

Ing. Řeháček Ing. ŠímaIng. Nedělník

Ve Vřesině 23.5.2017