



NAŠE ČJ. MUBR 140528/2019
VYŘIZUJE Ing. Dana Šebestíková
DATUM 7.8.2019

Zápis z 7. zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva města Břeclavi

Datum konání: 7.8.2019
Místo konání: Město Břeclav, nám. T. G. Masaryka 3, Břeclav
Přítomni: Ing. Luboš Krátký, místopředseda kontrolního výboru
JUDr. Hana Dědová, členka kontrolního výboru
Vít Kouřil, člen kontrolního výboru
Ing. Magda Lengálová, členka kontrolního výboru
Ing. Martin Marták, člen kontrolního výboru
Mgr. Martin Trojan, B. Sc., člen kontrolního výboru (příchod 16.35)
Ing. Zdeněk Urban, člen kontrolního výboru
Ing. Dana Šebestíková, tajemnice kontrolního výboru
Omluveni: Ing. Pavel Dominik, předseda kontrolního výboru
Bc. Karel Kříž, LL. M., člen kontrolního výboru

1. Zahájení a prezentace

Zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva města Břeclavi (dále jen kontrolní výbor) zahájil dne 7.8.2019 v 16.00 hodin místopředseda výboru Ing. Luboš Krátký s tím, že zasedání bylo řádně svoláno, konstatoval přítomnost nadpoloviční většiny členů výboru a omluvil nepřítomnost Ing. Pavla Dominika a Bc. Karla Kříže, LL. M.

Za ověřovatele zápisu byl členy kontrolního výboru schválen Ing. Martin Marták (hlasování: 5 pro, 0 proti, 1 zdržel se), zapisovatelkou jmenoval místopředseda tajemnici kontrolního výboru Ing. Danu Šebestíkovou.

Ing. Krátký konstatoval, že zápis z 6. zasedání kontrolního výboru dne 5.6.2019 byl schválen (hlasování: 6 pro, 0 proti, 0 zdržel se).

Místopředseda výboru navrhl schválit program:

1. Zahájení a prezentace
2. Kontrola dotace
3. Kontrola usnesení RM a ZM
4. Dodržování právních předpisů
5. Péče o majetek města
6. Kontrola výběrového řízení
7. Různé
8. Závěr

Program byl kontrolním výborem schválen v podobě, jak jej Ing. Krátký navrhl.

(hlasování: 6 pro, 0 proti, 0 zdržel se)

2. Kontrola dotace v roce 2018 – kultura Janota (JUDr. Dědová)

JUDr. Dědová seznámila členy kontrolního výboru s výsledkem kontroly. Upozornila na povinnost vyměření penále za porušení rozpočtové kázně.

Usnesení č. 1- KV/7/2019:

Kontrolní výbor provedl kontrolu dotace poskytnuté v roce 2018, o výsledku kontroly byl proveden zápis:

- Zápis o provedené kontrole dotace na projekt „Kulturní léto na schodech 2018 - soubor nedělních prázdninových koncertů“ poskytnutá Jaromíru Janotovi – příloha č. 2,

Kontrolní výbor schvaluje tento zápis o provedené kontrole poskytnuté dotace.

(hlasování: 5 pro, 0 proti, 1 zdržel se)

Na zasedání se dostavil Mgr. Martin Trojan, B. Sc., počet členů kontrolního výboru je 7.

3. Kontrola usnesení zastupitelstva města a rady města

Členové kontrolního výboru provedli kontrolu plnění vybraných usnesení na základě předem zaslaných materiálů:

3.1. Usnesení rady – Saunové centrum (Ing. Lengálová)

Ing. Lengálová seznámila členy kontrolního výboru s probíhající kontrolou. Proběhla diskuse.

Požadavek na domluvení termínu na prohlídku saunového centra na místě pro členy kontrolního výboru před příštím zasedáním kontrolního výboru.

Bude dokončeno na příštích zasedáních.

3.2. Usnesení rady – jmenování ředitele ZŠ Slovácká (Ing. Dominik)

Bude projednáno na příštím zasedání.

4. Dodržování právních předpisů

Dodržování právních předpisů: vládního nařízení 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě a vládního nařízení 222/2010 Sb. o katalogu prací ve veřejných službách a správě

JUDr. Dědová seznámila členy s probíhající kontrolou. Kontrolní skupina bude doplněna o Mgr. Trojana. Bude dokončeno na příštím zasedání.

5. Péče o majetek města

V souvislosti s kontrolou plnění usnesení RM – uzavření servisní smlouvy na automatické parkovací zařízení pro kola, členové kontrolního výboru projeví zájem o informaci, zda existuje nepřetržitá pohotovostní služba nad ostatním majetkem města (semafony, veřejné toalety, osvětlení ...). Byla poskytnuta informace:

- Všechny objekty města mimo příspěvkové organizace a městskou policii má na starost majetkový odbor (60 objektů). Je uzavřena dohoda mimo pracovní poměr s 2 techniky, pohotovost pro zabezpečení neodkladných oprav.
- Od 1.7.2019 jsou ve správě Technických služeb: semafony (servis zabezpečován odbornou firmou), veřejné toalety (předání je v řešení), osvětlení (stálá pohotovost, o víkendu i v nočních hodinách – 2 elektrikáři)
- Hlášení závad lze rovněž provést prostřednictvím Geoportálu na webových stránkách města.

Proběhla diskuse.

**6. Kontrola výběrového řízení - (Krátký, VŘ Pěšina, Herbenova + postup města obecně)
Břeclav - ul. Pěšina, Herbenova, Chodník" „Obnova veřejného osvětlení v ulicích Na Pěšině a Herbenova v Břeclavi (Krátký)**

Ke kontrole byly poskytnuty materiály:

30.5.2018 – RM 87 (materiál 48)– schválení vyhlášení výběrového řízení, pověření komise

27.6.2018 – RM 89 (materiál 35)– výběrové řízení, výběr dodavatele

29.8.2018 – RM 93 (materiál 68)– schválení uzavření dodatku č.1

24.10.2018 – RM 97 (materiál 20) – schválení uzavření dodatku č. 2

Zveřejnění veřejné zakázky na profilu zadavatele:

[https://www.vhodne-](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=breclav-ul-pesina-herbenova-chodnik-a-obnova-verejneho-osvetleni-v-ulicich-na-pesine-a-herbenova-v-breclavi)

[uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=breclav-ul-pesina-herbenova-chodnik-a-obnova-verejneho-osvetleni-v-ulicich-na-pesine-a-herbenova-v-breclavi](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=breclav-ul-pesina-herbenova-chodnik-a-obnova-verejneho-osvetleni-v-ulicich-na-pesine-a-herbenova-v-breclavi)

zveřejnění v registru smluv:

<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/7148195>

Ing. Krátký seznámil členy kontrolního výboru s probíhající kontrolou. Bude dokončeno příště.

7. Různé

- 7.1. Ing. Lengálová navrhla, aby bylo hlasování kontrolního výboru jmenovité. Zjistit, zda je dohledatelné hlasování ze zastupitelstva jmenovité.
Diskuse. Bude projednáno na příštím zasedání.

8. Závěr

Termín dalšího jednání kontrolního výboru byl stanoven na **18.9.2019** v 16.00 hodin v zasedací místnosti č. **318**.

Ing. Krátký ukončil 7. zasedání kontrolního výboru v 17.45 hodin.

.....
Ing. Luboš Krátký
místopředseda kontrolního výboru

.....
Ing. Martin Marták
ověřovatel zápisu

Přílohy:

1. Prezenční listina z 7. zasedání kontrolního výboru
2. Zápis o provedené kontrole dotace na projekt „Kulturní léto na schodech 2018 - soubor nedělních prázdninových koncertů“ poskytnutá Jaromíru Janotovi.

Prezenční listina

z jednání kontrolního výboru č. 7. konaného dne 7. srpna 2019 v 16:00 hodin,

v zasedací místnosti č. 318 Městského úřadu Břeclav

Poř. č.	Příjmení a jméno	Funkce v kontrolním výboru	Podpis
1.	Ing. Pavel Dominik	předseda kontrolního výboru	omluven
2.	Ing. Luboš Krátký	místopředseda kontrolního výboru	✓
3.	JUDr. Hana Dědová	členka kontrolního výboru	✓
4.	Vít Kouřil	člen kontrolního výboru	✓
5.	Bc. Karel Kříž, LL. M.	člen kontrolního výboru	omluven
6.	Ing. Magda Lengálová	členka kontrolního výboru	✓
7.	Ing. Martin Marták	člen kontrolního výboru	✓
8.	Mgr. Martin Trojan, B. Sc.	člen kontrolního výboru	✓
9.	Ing. Zdeněk Urban	člen kontrolního výboru	✓
10.	Ing. Dana Šebestíková	tajemnice kontrolního výboru	✓

Zápis

z kontroly kontrolního výboru ZS v Břeclavi zaměřené na dodržování právních předpisů obecním úřadem na úseku samostatné působnosti

Předmět kontroly:

Dodržování právních předpisů městským úřadem při administraci dotací z rozpočtu města Břeclavi, tj. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád.

Kontrola zahájena:

5. 8. 2019

Kontrola ukončena:

7. 8. 2019

Kontrolu provedl/a:

Kontrolou byla pověřena členka kontrolního výboru, JUDr. Hana Dědová.

Rozsah kontroly:

Dotace poskytnutá v roce 2018 na základě veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Břeclavi č. 1456/2018/OSVŠ, uzavřené dne 4. 4. 2018, **ve výši 80.000 Kč**, panu **Jaromíru Janotovi, bytem 602 00 Brno-Veverří, Lidická 700/19**, na realizaci projektu: „**Kulturní léto na schodech 2018 – soubor nedělitelných prázdninových koncertů.**“

Součinnost při kontrole poskytl/a:

Radka Kobrová, pracovnice ekonomického odboru, oddělení školství a příspěvkových organizací

Předložené doklady:

Spis č.j. MUBR-S 15811/2018

- Žádost o poskytnutí dotace, doručena dne 31. 1. 2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace
- Výdajový poukaz
- Závěrečná zpráva o realizaci projektu, doručena 31. 10. 2018
- Závěrečná zpráva o realizaci projektu, doručena 21. 11. 2018
- Emailová korespondence mezi pracovníci OEK a příjemcem dotace
- Výzva k vrácení dotace ze dne 7. 1. 2019, doručena 21. 1. 2019

- Odvolání k výzvě o vrácení dotace, doručené 12. 2. 2019
- Platební výměr č. 01/2019/110/OEK na odvod za porušení rozpočtové kázně
- Žádost o prominutí navrácení dotace, doručená 24. 7. 2019
- Výzva k úhradě dlužného odvodu peněžních prostředků ze dne 29. 7. 2019

Kontrolní zjištění:

Dne 31. 1. 2018 byla na město Břeclav doručena žádost Jaromíra Janoty o poskytnutí dotace z rozpočtu města na projekt „Kulturní léto na schodech 2018 – soubor nedělitelných prázdninových koncertů“, ve výši 100.000 Kč.

Dne 19. 3. 2018 schválilo ZM dotaci ve výši 80.000 Kč.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena dne 4. 4. 2018.

Dotace byla vyplacena 12. 4. 2018.

Povinnost předložit vyúčtování dotace jako součást závěrečné zprávy byla stanovena do 31. 10. 2018.

Dne 29. 10. 2018 byla prostřednictvím e-mailu doručena na město Břeclav závěrečná zpráva s vyúčtováním dotace od p. Pantůčka, zmocněného p. Janotou k jednání, s prosbou o její kontrolu.

Téhož dne mu byla e-mailem poskytnuta informace na doplnění zprávy a doložení dokladů.

Závěrečná zpráva s vyúčtováním dotace byla doručena na městský úřad dne 31. 10. 2018.

Kontrolou bylo zjištěno, že cena ozvučení oproti předcházející zprávě byla navýšena o 27.000 Kč. V soupise dokladů byly uvedeny částky za honoráře kapelám ve výši 12.000 Kč – navýšení o 7.000 Kč.

Na základě této skutečnosti byl p. Janota vyzván k předložení všech prvotních dokladů. Všechny vyžadované doklady nebyly předloženy. Předložené doklady dne 16. 11. 2018 nebyly průkazné, neboť neobsahovaly řádné údaje dle zákona o účetnictví, nebylo prokazatelně uvedeno, komu byly finanční prostředky vyplaceny.

Namátkovou kontrolou bylo telefonicky zjištěno (kapely GRAF a MORAVIKA), že kapelám nebyla vyplacena částka 12.000 Kč, jak bylo uvedeno v závěrečné zprávě, ale pouze 5.000 Kč.

V souvislosti s touto kontrolou za účelem zjištění skutečného stavu věci učinila pracovnice OEK telefonickou poptávku na ozvučení obdobné akce u provozovatele kina Koruna Břeclav, Ing. Luďka Kabelky. Bylo jí sděleno, že každá kapela potřebuje individuální přístup a dle něj se ozvučení koncertů tohoto typu pohybuje v rozmezí cca 6.000 – 8.000 Kč za koncert.

Dne 21. 11. 2018 byla předložena další závěrečná zpráva, v níž byly výše částek za honoráře kapel a ozvučení celého projektu změněny.

U kapel, ve kterých působí p. Janota (Apollo, Retro Five) zůstal honorář ve výši 12.000 Kč, u ostatních byla částka snížena na 5.000 Kč. Výše částky za ozvučení byla rovněž upravena, a to ze 135.000 Kč na 177.000 Kč (tj. cca 19.667 Kč za 1 koncert). Výdajový doklad za ozvučení ze dne 26. 8. 2018 byl nově vystaven (původní na příjemce dotace – p. Janotu) na „Sound-worx“, IČO 88785891. Dle údajů z veřejné části živnostenského rejstříku se jedná o fyzickou podnikající osobu – Petr Sulovský. Účetní doklad nemá požadované náležitosti dle zákona o účetnictví.

Vedení účetní evidence nepředloženo.

Na základě zjištěných skutečností, že došlo k několikerému porušení veřejnoprávní smlouvy (čl. V odst. 1 a 5, čl. VI odst. 1 a čl. VII. odst. 4) byl příjemce dotace dne 7. 1. 2019 – v souladu s ust. § 22 odst. 6 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, **vyzván k vrácení poskytnuté dotace.**

Současně byl upozorněn, že **pokud dotaci v poskytnuté výši vrátí, podle výše citovaného ustanovení platí, že nedošlo k porušení rozpočtové kázně.**

Výzva byla příjemci dotace doručena 21. 1. 2018.

Příjemce dotace ve stanoveném termínu (5. 2. 2019) **předmětnou částku nevrátil.**

Dne 12. 2. 2019 bylo na Městský úřad v Břeclavi doručeno podání p. Janoty, označené jako **Odvolání k výzvě k vrácení dotace.**

Jelikož v tomto podání neuvedl žádné nové skutečnosti, byl dne 16. 5. 2019 v souladu s ust. § 22 odst. 2 písm. c) zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů **vydán platební výměr na odvod peněžních prostředků ve výši poskytnuté dotace, tj. ve výši 80.000 Kč.**

Platební výměr byl vydán podle § 22 odst. 2 písm. c) za porušení § 22 odst. 2 cit. zákona.

Proti platebnímu výměru nepodal příjemce dotace odvolání, **platební výměr nabyt dne 22. 7. 2019 právní moci.**

Platební výměr na penále nebyl dosud vydán.

Dne 24. 7. 2019 byla na městský úřad doručena žádost p. Janoty o prominutí navrácení dotace. Svou žádost odůvodňoval tím, že chybně uvedl čísla na výplatu nákladů akce. K omylu došlo z toho důvodu, že akce byla „vzálohována“ a vyplacena dávno před udělením dotace.

Dne 29. 7. 2019 byla odborem ekonomickým vydána výzva k úhradě dlužného odvodu peněžních prostředků.

Dle sdělení p. Kobrové, pracovnice OEK, bude předložena žádost o prominutí odvodu předložena na jednání ZM v měsíci září.

Dále p. Kobrová sdělila, že platební výměr na penále bude vyhotoven až po rozhodnutí ve věci prominutí, ev. po vrácení odvodu.

ZÁVĚR:

Provedenou kontrolou nebylo zjištěno porušení právních předpisů ze strany městského úřadu.

Návrh na opatření:

Nebyl přijat

Doporučení:

Další případná rozhodnutí o platebním výměru na odvod vydávat podle § 22 odst. 9 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a § 22 odst. 4 citovaného zákona, za porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 2 písm. c).

(Obecní úřad je zmocněn rozhodovat o uložení odvodu za porušení rozpočtové kázně ustanovením § 22 odst. 9 písm. a), povinnost provést odvod za porušení rozpočtové kázně je stanovena ustanovením § 22 odst. 4).

Vyjádření pracovnice, jejíž činnosti se kontrola týká:

Se zněním zápisu souhlasím.

JUDr. Hana Dědová
členka kontrolního výboru ZM

Radka Kobrová
MÚ, odbor ekonomický, odd. školství a PO