

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

Tajemnice výboru: Bc. Pavla Paroubková tel. 386 720 463, e-mail: paroubkova@kraj-jihocesky.cz

ZÁPIS č. 18/2023

z jednání Kontrolního výboru ZJK, které se konalo dne 29. 11. 2023 od 16:05 hodin **v zasedací místnosti „Secese“, č. dv. 3.076, v budově Krajského úřadu Jihočeského kraje.**

Přítomni: Bc. Jan Novák, předseda
Ing. Miloslava Duřtová, místopředsedkyně
Petr Eliáš
Mgr. Ondřej Flaška
Mgr. Ing. Jiří Hořánek
Jiří Iral
Mgr. Jan Kubeš
Štěpán Malík
Pavel Souhrada
Ing. Petra Šebestíková
Bc. David Šťastný

Omluveni: Ing. Petr Maroš
Bc. Miloš Novák

Přizváni: Ing. Helena Plosová, vedoucí Oddělení interního auditu a kontroly
Ing. Kateřina Beritová, Oddělení interního auditu a kontroly

Program:

- 1) Pravidelné kontroly (plnění usnesení KV, Kontrola plnění usnesení RK, ZK a výborů)
- 2) Účast členů Kontrolního výboru na kontrolách Krajského úřadu
- 3) Plnění kontrolního plánu
- 4) Termíny zasedání Kontrolního výboru na I. pololetí roku 2024
- 5) Schválení Zprávy o činnosti Kontrolního výboru za období od 8. 6. do 29. 11. 2023
- 6) Různé

Jednání zahájil a řídil předseda výboru Bc. Jan Novák. Konstatoval, že výbor je usnášeníschopný. K programu jednání nebyly žádné připomínky.

1. Pravidelné kontroly (plnění usnesení KV, Kontrola plnění usnesení RK, ZK a výborů)

J. Novák – vyzval členy k podání informace.

J. Iral - kontroloval společně s J. Kubešem usnesení rady a zastupitelstva kraje za měsíc listopad 2023 a neshledali žádná pochybení. Usnesení z RK 23.11. ještě nejsou k dispozici.

O. Flaška – kontroloval společně s J. Hořánkem usnesení rady a zastupitelstva kraje za měsíc říjen 2023 a neshledali žádná pochybení.

U s n e s e n í č. 23/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

konstatuje,

že při kontrole plnění usnesení Kontrolního výboru neshledal rozpor se zákony a předpisy.

11/0/0

U s n e s e n í č. 24/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

konstatuje,

že při kontrole dodržování právních předpisů ostatními výbory a krajským úřadem na úseku samostatné působnosti neshledal rozpor se zákony a předpisy.

11/0/0

U s n e s e n í č. 25/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

I. bere na vědomí

zprávy členů Kontrolního výboru o kontrole usnesení za měsíce říjen a listopad 2023;

II. neshledal

žádné pochybnosti oproti zákonu či předpisům.

11/0/0

2. Účast členů Kontrolního výboru na kontrolách Krajského úřadu

J. Novák – informoval, že žádný z členů Kontrolního výboru se neúčastnil během měsíců říjen a listopad 2023 kontroly v rámci KÚ.

3. Plnění kontrolního plánu na rok 2023

J. Novák - vyzval členy Kontrolního výboru k podání informací o uskutečněných kontrolách.

M. Duřtová – informovala o kontrole Individuální dotace Nadačního fondu Jihočeských olympioniků (NFJO). Kontrola proběhla na OŠMT KÚ JK dne 8. 11. 2023. Kontrolované dokumenty: „Smlouva o poskytnutí dotace SPO/OSMT/068/23“ a SPO/OSMT/109/2022, „Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace 2022 a 2023“, „Statut NFJO“. Za každý rok byla z Jihočeského kraje vyplacena částka 400.000,- Kč. NFJO si částky rozdělí nově od roku 2023 dle jmenného seznamu, který byl součástí žádosti o dotaci. Na dokumentu o vyplacení částky olympionikům od NFJO jsou obdarovaní vlastnoručně podepsaní. V roce 2022 ještě nemohlo dojít ke změnám, na které upozornil Kontrolní výbor dne 11. 5. 2022 o vyplácení částek osobě mladší 60 let. V roce 2023 již k tomu nedošlo. Ostatní doporučení KS z minulé kontroly nebyla realizována.

Při kontrole nebyla zjištěna žádná pochybení. Doporučujeme nadaci do „Statutu NFJO“ jednoznačně uvést v čl. 7, písm. 1 a) a b), zda se může udělovat podpora „mladším 60 let“ nebo stačí „je členem ČKO“ nebo se musí splňovat současně obě podmínky. Dále je třeba se věnovat doporučení KS z minulé kontroly.

U s n e s e n í č. 26/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

schvaluje

zprávu členů Kontrolního výboru M. Nováka, M. Duřtové a O. Flašky - „Individuální dotace Nadačního fondu jihočeských olympioniků“.

11/0/0

J. Hořánek – informoval o kontrole vyřizování podání a podnětů občanů na KÚ, která se uskutečnila 9. 11. 2023 na OHMS KÚ JK. Cílem kontroly bylo zjistit, zda jsou v systému spisové služby a organizace práce KÚ nastaveny postupy pro příjem podání a jejich následná identifikace, jako tzv. kvalifikované podání občanů Kraje, a zda jsou příslušným orgánům Kraje předávány k vyřízení v zákonných lhůtách. Za kontrolované období byl zvolen rok 2022 a I. pololetí roku 2023. Kontrolní skupina zjistila, že příjem podání se řídí Spisovým řádem KÚ JK č. Ř/4/REDI. Posuzování jednotlivých podání provádí KRED a následně je buď vyřizuje sám, nebo je předává ostatním odborům KÚ, případně postupuje dalším subjektům dle jejich věcné a místní příslušnosti. Ve sledovaném období bylo dle podkladů předložených vedoucí oddělení spisové služby OHMS zaevidováno celkem 12 žádostí o projednání určité záležitosti v samostatné působnosti radou kraje nebo zastupitelstvem kraje. Posouzení jednotlivých podání provádí JUDr. Eva Bartošová z KRED, která vede evidenci petic a stížností. Jedná se ale o hromadná

podání. Namátkovou kontrolou byly vybrány k posouzení dva dokumenty. Lze konstatovat, že pro vyřízení podání byly dodrženy lhůty stanovené zákonem o krajích.

Kontrolní skupina doporučuje řediteli KÚ přijmout organizační opatření s cílem centrálně jednotně evidovat samostatně tzv. kvalifikovaná podání občanů kraje, která nejsou přijata prostřednictvím podatelny KÚ.

U s n e s e n í č. 27/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

schvaluje

zprávy členů Kontrolního výboru J. Hořánka a Š. Malíka – „Kontrola vyřizování podání a podnětů občanů“.

11/0/0

J. Novák - informoval o kontrole dokumentace k individuální dotaci pro HC České Budějovice akademie, z.s. v roce 2022, která se uskutečnila 8. 11. 2023 na OŠMT KÚ JK. Rozdělování dotací se řídí směrnicí Zásady Jihočeského kraje pro poskytování veřejné finanční podpory SM/107/ZK.

Samotná individuální dotace (ID) byla udělena z důvodu, že zapsaný spolek nepodal úplnou a správnou žádost do dotačního programu Podpora sportovní činnosti dětí a mládeže, výkonnostního sportu. Zastupitelstvo kraje poté rozhodlo o udělení ID s podobnými podmínkami. Tímto došlo k přesunu odpovědnosti za kontrolu dotace v rámci odborů KÚ. Místo OEZI, který tyto dotace běžně administruje a kontroluje, byla nyní odpovědnost na OŠMT. Vzhledem k dlouholetým zkušenostem OEZI s tímto dotačním programem považuje kontrolní skupina tuto změnu za kontraproduktivní.

Celkově byly alokovány 4 miliony Kč - využity na hole, textil, výstroj, autobusovou dopravu, trenéry, stravné a zdravotní prohlídky dle podmínek individuální dotace. Kontrolní skupina prošla dokumentací, která se jevila být v souladu s účelem dotace. Kontrolní skupina ovšem musí podotknout, že dotace je na sportovní mládež, což jsou reálně i plnoleté osoby. Není tedy možné zkontrolovat, např. zda šlo sportovní vybavení opravdu do mládežnického hokeje. Stejně jako není možná kontrola plnění, např. trenérů.

Při kontrole bylo zjištěno, že KÚ dokáže vyčíslit objem poskytnutých dotací pro konkrétní subjekt a dané sportovní odvětví od svého vzniku až od r. 2018.

Kontrolní skupina neshledala žádné rozpory se zákony, či předpisy. Doporučujeme, aby administraci a kontrolu individuálních dotací prováděl stejný odbor, který by takovou dotaci administroval a kontroloval v případě, že by se jednalo o dotaci programovou (pokud příslušný dotační program existuje).

J. Kubeš - souhlasil, že kontrola, zda poskytnutá dotace opravdu šla do mládežnického hokeje apod., je problematická, ale považuje za důležité podporovat sport dětí a mládeže.

U s n e s e n í č. 28/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

schvaluje

zprávu členů Kontrolního výboru J. Nováka, M. Duřtové a O. Flašky – „Individuální a programové dotace - HC České Budějovice akademie, z.s.“.

11/0/0

J. Novák – informoval o kontrole v krajské, příspěvkové organizaci Jihočeská centrála cestovního ruchu. Kontrola byla provedena nejprve 24.04.2023, bohužel JCCR nedokázala zajistit veškeré dokumenty fyzicky, ani on-line, proto nebylo možné kontrolu dokončit napoprvé. Byl domluven náhradní termín 17.10.2023, bohužel ani v tomto termínu nebyly dodány veškeré potřebné dokumenty. Ty byly zaslány elektronicky až před třetí kontrolou 31.10.2023.

Vzhledem k tomu, že interní audit KÚ JČK z 4.10.2018 a z 10.02.2022 upozorňuje na přílišné zadávání práce externím dodavatelům, zajímalo kontrolní skupinu, proč JCCR stále využívá na zadávání externí společnost. Ředitel JCCR Soukup to zdůvodnil tím, že chce mít jistotu, že administrace mimo JCCR je nezávislá a transparentní. Také uvedl, že vidí velkou výhodu v tom, že JCCR zakázky neadministruje, takže odpadají možné námitky vůči manipulaci zakázek. A dodal, že takovéto zakázky jsou vypořádány dle všech právních předpisů. Kontrolní skupina tento názor nesdílí a považuje takový postup za nevhodný, stejně jako již dříve uvedl interní audit KÚ JČK.

Zakázky malého rozsahu se řídí směrnicí SM/18/RK, která stanoví povinnost jejich zveřejnění v Tender areně. V případě některých takových zakázek se tak ale nestalo. Kontrolní skupina považuje za důležité zdůraznit, že Interní audit KÚ JČK prováděl kontrolu JCCR 6.09.2021 a 10.02.2022 byl JCCR předán protokol, kde byl stejný nedostatek vytýkán. Kontrolní skupina konstatuje, že byla porušena směrnice SM/18/RK.

Další z kontrolovaných oblastí bylo hospodaření konference cestovního ruchu Travelcon. K prostudování dostala kontrolní skupina rozpočty akcí za rok 2020, 2021 a 2022 a dodatečně též jednotlivé faktury. Zjistili jsme, že existují velké disproporce mezi finančním oceněním přednášejících (od neplacených přednášek až po přednášky s honorářem v řádu desetitisíců). Dále kontrolní skupina vyjadřuje jisté obavy ohledně neustále stoupajících nákladů na tuto akci.

Kontrolní skupina se zabývala námátkou dvěma vybranými zakázkami kategorie 2 čili v hodnotě 100-400 tis. Kč dle směrnice SM/18/RK, konkrétně pak způsobu poptávání dodavatelů u těchto zakázek. Jednalo se o Vytvoření internetového portálu jiznicechy.cz uzavřenou v roce 2022 s Good Agency s.r.o., a Správu sociálních sítí dálkové pěší trasy Zlatá stezka - uzavřenou v roce 2022 se Scale social, s.r.o.

V obou dvou případech byly osloveni 3 dodavatelé, čímž bylo splněno minimum dle směrnice SM/18/RK. V obou případech pak JCCR obdržela cenovou nabídku pouze od jediného dodavatele, kterou akceptovala. Kontrolní skupina nepovažuje takový stav za příliš hospodárny.

Na závěr se kontrolní skupina zabývala Realizací facebookové a instagramové kampaně pro roky 2022 a 2023. Tuto část si vybrala zejména proto, že předchozí kontrola KV JČK v roce 2021 dala dvě doporučení a to: za a) zmírnit požadavky na technickou kvalifikaci, tedy především ustoupit od požadavku na doložení zakázek u DMO a rozšířit ho i na ostatní společnosti, rovněž snížit požadovanou hodnotu zakázek, které musí uchazeč doložit; a dále za b) provést průzkum trhu u relevantních dodavatelů za účelem získání zpětné vazby, proč se nehlásí do výběrového řízení.

Po dotazu na implementaci těchto doporučení ředitel Soukup uvedl, že oběma doporučením vyhověl. V případě bodu b) si ověřil, že cenově i podmínkami vše sedí. Tento průzkum trhu pan ředitel provedl osobně a telefonicky, tedy nijak doložitelně. V případě bodu a) ředitel nejprve uvedl, že požadovaná hodnota zakázek byla snížena, což se při kontrole výše uvedených zakázek nepotvrdilo - podmínky zůstaly stejné. Pouze došlo k upuštění od požadavku na zakázky u DMO, zároveň došlo k zpřísnění na doložení obdobných realizovaných zakázek v posledních pěti letech.

Kontrolní skupina doporučuje JCCR v maximální míře využívat vlastních zaměstnanců k dosažení svého poslání a minimalizovat outsourcing služeb, tedy tak, aby byly dodrženy zásady hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti. A apeluje na dodržování a respektování doporučení z předchozích kontrol KÚ, které tyto nedostatky zmiňují.

Kontrolní skupina vyzývá JCCR k dodržování směrnice SM/18/RK. Především v oblasti bodu, týkajícího se evidence všech zakázek malého rozsahu v systému Tender arena. A dále doporučuje JCCR přijmout taková vnitřní opatření, aby bylo zabráněno absenci zadání zakázek do tohoto systému.

Kontrolní skupina doporučuje JCCR, aby v případě vyžádání cenové nabídky u dodavatelů (především u zakázek kategorie 2 dle směrnice SM/18/RK v hodnotě 100-400 tis. Kč) oslovovala více dodavatelů než povinné min. 3 žadatele, s cílem předcházet stavu, kdy na oslovení reaguje pouze jediný uchazeč s cenovou nabídkou.

Kontrolní skupina znovu vyzývá JCCR ke zmírnění požadavků na technickou kvalifikaci u opakující se zakázky Realizací facebookové a instagramové kampaně tak, aby se zvýšila šance, že se do soutěže nebude hlásit pouze jeden a ten samý uchazeč. Kontrolní skupina tak znovu vyzývá k respektování doporučení z předchozí kontroly (KV 05/21 Kontrola JCCR), které též potvrdila kontrola KÚ (P-5/2021-KO ze dne 10.02.2022).

J. Kubeš – vyjádřil pochopení pro určité rozčarování ředitele JCCR, jelikož šlo již o opakovanou letošní kontrolu ze strany KV, nicméně nedodání požadovaných dokladů považuje za liché. Dále je přesvědčen, že mnohé procesy by JCCR měla zvládnout interně, bez externí firmy. Ceny za přednášky jsou opravdu různé a mohou se značně lišit. Při poslední kontrole byla dohodnuta určitá spolupráce mezi JČK a JCCR, což považuje J. Kubeš za pozitivní. Dále se domnívá, že v době úspor by měla úspory hledat i JCCR.

J. Novák - poděkoval Oddělení interního auditu za spolupráci při této kontrole.

D. Šťastný – nahlásil střet zájmů.

U s n e s e n í č. 29/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

schvaluje

zprávu členů Kontrolního výboru J. Nováka, J. Kubeše a P. Maroše – Kontrola příspěvkových organizací – Jihočeská centrála cestovního ruchu.

11/0/0

4. Termíny zasedání Kontrolního výboru na I. pololetí roku 2024

J. Novák - navrhnul termíny zasedání na příští rok a to 7.2.; 3.4.; 5.6.2024.

U s n e s e n í č. 30/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

souhlasí

s termíny svého zasedání v 1. pololetí roku 2024 – 7.2.; 3.4.; 5.6.2024.

11/0/0

5. Schválení Zprávy o činnosti Kontrolního výboru za období od 8. 6. do 29. 11. 2023

J. Novák - předložil Zprávu o činnosti KV.

U s n e s e n í č. 31/2023/KV-18

Kontrolní výbor Zastupitelstva Jihočeského kraje

souhlasí

se Zprávou o činnosti Kontrolního výboru za období od 8.6. do 29.11.2023.

10/0/0

6. Různé

J. Novák – sdělil, že je třeba opět sestavit kontrolní plán, vyzval členy KV k zaslání návrhu a připomínek.

J. Hořánek – navrhnul uskutečnit v I. pololetí roku 2024 kontrolu na některé z krajských příspěvkových organizací a to v oblasti zadávání veřejných zakázek - zda se dodržují pravidla soutěžení atd.

Poté proběhla diskuse.

J. Novák – souhlasil s návrhem J. Hořánka..

Po vyčerpání všech bodů programu bylo jednání ukončeno v 16:50 hod.

Zapsala: P. Schinková

Ověřovatel: Bc. Jan Novák