



Ministerstvo dopravy

Odbor interního auditu a kontroly

Č. j.: 1/2019-040-FINK/43

DODATEK Č. 1 K PROTOKOLU

o veřejnosprávní kontrole podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů

Kontrolovaná osoba:

Ředitelství silnic a dálnic ČR, se sídlem Na Pankráci 546/56, 140 00 Praha 4, IČO 659 93 390

Předmět kontroly:

hospodaření s veřejnými prostředky a majetkem státu se zaměřením zejména na zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a účinnost vnitřního kontrolního systému

Kontrolované období:

rok 2015 až 2018 a v případě věcných souvislostí i období předcházející a následující

Kontrolující:

vedoucí kontrolní skupiny:	Mgr. Soňa Račáková	evid. č. služ. průkazu 22685
členové kontrolní skupiny:	Ing. Zdeňka Lyons	evid. č. služ. průkazu 22955
	Ing. Nicol Šmídová	evid. č. služ. průkazu 22994
	Mgr. Jana Šoltová	evid. č. služ. průkazu 22846

Na základě námitek podaných Ředitelstvím silnic a dálnic ČR proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o veřejnosprávní kontrole č. j. 1/2019-040-FINK/37 ze dne 13. 12. 2019 (dále jen „Protokol o kontrole“) a na základě vyřízení těchto námitek dopisem č. j. 1/2019-040-FINK/42 ze dne 24. února se Protokol o kontrole mění takto:

- 1) Na straně 10 se text „*Informační systém Symbasis obsahuje u některých kontrolovaných VZ prázdné (nevyplněné) formuláře v MS Word...*“ nahrazuje textem „*Informační systém Symbasis obsahuje u některých kontrolovaných VZ pouze prázdné (nevyplněné) formuláře v MS Word...*“.
- 2) Na straně 11 se text „*Kontrolní skupina v rámci kontrolní činnosti identifikovala některé duplicity v informacích o dodavatelích s dopadem na spolehlivost dat pořízených z tohoto systému. Např. někteří dodavatelé jsou v systému zadáni několikrát a pokaždé s jinými atributy (dle poskytnutého exportu dat ze systému Symbasis od ŘSD v souvislosti se zahájením této veřejnosprávní kontroly se v tomto exportu objevily duplicity: např. společnost HDR SERVIS s. r. o./HDR SERVIS s.r.o.; Auto Čechák s.r.o./Auto Čechák Olomouc). OIAK tento problém identifikoval (interní audit č. 5/2018) a uvedl, že v rámci opatření k nápravě (interní sdělení č. j. 2696/19-19500-DS ze dne 28. 2. 2019) dochází k postupným opravám duplicit ve spolupráci s dodavatelem systému a po opravě systému by měli být všichni dodavatelé s přiděleným IČO vedeni v seznamu subjektů již v souladu s ARES z důvodu věrohodnosti zapisovaných údajů do tohoto systému. Kontrolní skupina shledala, že uvedené duplicity byly v průběhu veřejnosprávní kontroly ze strany ŘSD opraveny*“ nahrazuje textem „*Kontrolní skupina v rámci kontrolní činnosti identifikovala některé duplicity v informacích o dodavatelích s dopadem na spolehlivost dat pořízených z tohoto systému. Např. někteří dodavatelé jsou v systému zadáni několikrát a pokaždé s jinými atributy (dle poskytnutého exportu dat ze systému Symbasis od ŘSD v souvislosti se zahájením této veřejnosprávní kontroly se v tomto exportu objevily duplicity: např. společnost HDR SERVIS s. r. o./HDR SERVIS s.r.o.; Auto Čechák s.r.o./Auto Čechák Olomouc). ŘSD tento problém identifikovalo (interní audit č. 5/2018) a uvedl, že v rámci opatření k nápravě (interní sdělení č. j. 2696/19-19500-DS ze dne 28. 2. 2019) dochází k postupným opravám duplicit ve spolupráci s dodavatelem systému a po opravě systému by měli být všichni dodavatelé s přiděleným IČO vedeni v seznamu subjektů již v souladu s ARES z důvodu věrohodnosti zapisovaných údajů do tohoto systému. Kontrolní skupina shledala, že uvedené duplicity byly v průběhu veřejnosprávní kontroly ze strany ŘSD opraveny.*“.
- 3) Na straně 17 se text „*ŘSD standardně komunikuje s uchazeči v rámci VZMR elektronicky e-mailem nebo v listinné podobě, aniž by vždy zajistilo povinnost písemně zaznamenat a uchovat dokumentaci o všech úkonech zadavatele v takovém rozsahu, který umožní přezkum postupu zadavatele při zadávání VZ v souladu se čl. 26.1.5.3. písm. a) a ve spojení s čl. 6.2. SGR č. 5/2018, verze 2.0. V mnoha případech (podrobněji podkapitola 4.3 a 4.4) nejsou součástí dokumentace k VZMR, vedené v informačním systému Symbasis, doklady jednoznačně prokazující odeslání (doručení) jednotlivých dokumentů, tj. e-maily (ve formátu .msg), kterými ŘSD zaslalo výzvu k podání nabídky potenciálnímu uchazeči nebo doručenky.*“ nahrazuje textem „*ŘSD standardně komunikuje s uchazeči v rámci VZMR elektronicky e-mailem nebo v listinné podobě, aniž by vždy zajistilo povinnost písemně zaznamenat a uchovat dokumentaci o všech úkonech zadavatele v takovém rozsahu, který umožní přezkum postupu zadavatele při zadávání VZ v souladu se čl. 26.1.5.3. písm. a) a ve spojení s čl. 6.2. SGR č. 5/2018, verze 2.0. V mnoha případech (podrobněji podkapitola 4.3 a 4.4 a příloha č. 1) nejsou součástí dokumentace k VZMR, vedené v informačním systému Symbasis, doklady*

jednoznačně prokazující odeslání (doručení) jednotlivých dokumentů, tj. e-maily (ve formátu .msg), kterými ŘSD zaslalo výzvu k podání nabídky potenciálnímu uchazeči nebo doručenky. “.

- 4) Na straně 19 se označení zjištění „*Nedostatečné stanovování předpokládané hodnoty*“ mění na „*Neprůkazné stanovování předpokládané hodnoty*“.
- 5) Na straně 19 se text „*Až na dodatečné vyžádání kontrolní skupiny předložil Závod Brno tabulku se způsobem stanovení předpokládané hodnoty pro kontrolované VZMR (dopis č. j. 1175/2019-22300 ze dne 9. 10. 2019) se sdělením, že byla vyhotovena dodatečně a nebyla součástí dokumentace k jednotlivým VZMR.*“ nahrazuje textem „*Až na dodatečné vyžádání kontrolní skupiny předložil Závod Brno tabulku se způsobem stanovení předpokládané hodnoty pro kontrolované VZMR (dopis č. j. 1175/2019-22300 ze dne 9. 10. 2019). ŘSD k tomu na dotaz kontrolujících doplnilo, že tato kalkulace byla provedena pro účely administrace příslušných VZMR, ale nestala se součástí dokumentace k těmto VZMR.*“.
- 6) Na straně 19 se text „*Kontrolou spisové dokumentace k VZMR bylo zjištěno, že nebyly uveřejněny dodatky smluv u VZMR č. 03PT-003361, 03PT-003394 a 03PT-003434 v Registru smluv, čímž byl porušen čl. 12.4.5. SGR č. 5/2016, verze 3.0, respektive čl. 15.4.5. SGR č. 5/2018, verze 1.0, 2.0.*“ nahrazuje textem „*Kontrolou spisové dokumentace k VZMR bylo zjištěno, že dodatek ke smlouvě u VZMR č. 03PT-003361 nebyl uveřejněn v Registru smluv, čímž byl porušen čl. 12.4.5. SGR č. 5/2016, verze 3.0.*“.
- 7) Na straně 21 – 22 se vypouští zjištění s označením „*Nesprávný režim zadání VZ č. 05PU-001892*“. Současně se na straně 22 do zjištění s označením „*Netransparentní postup při stanovování předpokládané hodnoty*“ za první odstavec vkládá text
„- *Zjištění k VZ č. 05PU-001892*

Stanovení předpokládané hodnoty bylo na vyžádání doloženo tabulkami s položkovým rozpočtem dle sazeb OTSKP. Výsledná částka položkového rozpočtu, kterým ŘSD doložilo stanovení předpokládané hodnoty, je 6 026 984,40 Kč. Stakovou výší předpokládané hodnoty ZZVZ spojuje povinnost zadat VZ v zadávacím řízení podle tohoto zákona. Předpokládaná hodnota VZ, jak je uvedena v referátníku k této VZ (bez jakéhokoliv odůvodnění) však byla stanovena ve výši 5 850 000 Kč. ŘSD tento rozpor, který mohl ovlivnit režim zadání VZ, nijak neodůvodnilo, a nepostupovalo tak při stanovení předpokládané hodnoty a volbě režimu zadání transparentně.

Kromě toho položkový rozpočet, kterým ŘSD doložilo stanovení předpokládané hodnoty, vycházel z Oborového třídníku - verze OTSKP schválené Centrální komisí MD dne 19. 4. 2016, přičemž výzva k podání nabídek byla odeslána 18. 5. 2018. Zadavatel tak vycházel z dva roky staré verze oborového třídníku, nikoliv z verze platné v době zahájení zadávacího, resp. poptávkového řízení (schválené Centrální komisí MD dne 24. 4. 2018), případně, pokud byla VZ připravována před touto aktualizací, verze schválené Centrální komisí MD dne 14. 2. 2017. Pokud by byla předpokládaná hodnota stanovena podle verze OTSKP, platné v době zadávání VZ, činila by dokonce 6 185 916,35 Kč). ŘSD tak porušilo § 16 odst. 5 ZZVZ (a zároveň čl. 23. 4. SGR č. 5/2016 verze 3.0), podle kterého se předpokládaná hodnota VZ stanoví k okamžiku zahájení zadávacího řízení, nebo k okamžiku zadání VZ, pokud nebyla zadána v zadávacím řízení. “.

- 8) Na straně 24 se označení zjištění „*Nedodržení zákonných postupů finanční kontroly*“ mění na „*Nedoložení provedení finanční kontroly*“ a současně se v tomto zjištění vypouští text „*a faktury č. 05PN170402 k VZ č. 05PU-001675*“.
- 9) Na straně 29 se vypouští text „*Tím, že byl znalecký posudek objednan bez předchozího provedení řádné finanční kontroly před vznikem závazku, došlo k porušení ustanovení § 13 odst. 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb. Tím, že byla proplacena faktura č. 4162018, došlo k neoprávněnému použití prostředků státního rozpočtu, a tedy k porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 44 odst. 1 písm. a) zákona o rozpočtových pravidlech.*“.
- 10) Na straně 45 – 46 se vypouští text „*U jedné VZ dokonce ŘSD porušilo ustanovení § 16 odst. 6 ZZVZ tím, že v rozporu s doloženým rozpočtem stanovilo přepokládanou hodnotu nižší, než je zákonný limit pro podlimitní VZ, a zadalo tuto VZ mimo režim zákona.*“.
- 11) Na straně 47 se text „*výstupy z kontroly č. 2/2017 a mimořádných kontrol č. 5/8/2016, č. 6/1/2019 a č. 6/5/2019, které OIAK předložil kontrolní skupině nad rámec vyžádaných podkladů*“ nahrazuje textem „*výstupy z kontroly č. 2/2017 a mimořádné kontroly č. 5/8/2016, které OIAK předložil kontrolní skupině v rámci úkonů předcházejících veřejnosprávní kontrole, a výstupy z mimořádných kontrol č. 6/1/2019 a č. 6/5/2019, které byly poskytnuty v souvislosti s kontrolou veřejných zakázek a vyřizovaných stížností.*“.
- 12) Na straně 48 – 49 se text „*Kontrolní skupina ověřila, že např. přijaté opatření týkající se vkládání povinných dokumentů k VZMR do informačního systému Symbasis, které OIAK eviduje jako splněné, nebylo v průběhu kontrolovaného období fakticky plněno, když u kontrolovaných VZMR z roku 2018, procesovaných v roce 2018, nebyly dokumenty k VZMR do informačního systému Symbasis vkládány v souladu s platnou SGR (blíže viz podkapitola č. 4.3 a č. 4.4).*“ nahrazuje textem „*Kontrolní skupina ověřila, že např. přijaté opatření týkající se vkládání povinných dokumentů k VZMR do informačního systému Symbasis (interní audity č. 2/2015 a 2/2016), které OIAK eviduje jako splněné, nebylo v průběhu kontrolovaného období fakticky plněno, když u kontrolovaných VZMR z roku 2018, procesovaných v roce 2018, nebyly dokumenty k VZMR do informačního systému Symbasis vkládány v souladu s platnou SGR (blíže viz podkapitola č. 4.3 a č. 4.4).*“.
- 13) Na straně 49 se text „*Např. přijatá opatření týkající se vkládání povinných dokumentů do Symbasis nebyla v průběhu kontrolovaného období plněna, když ani v době provádění kontroly nebyly dokumenty k VZMR do Symbasis vkládány.*“ nahrazuje textem „*Např. přijatá opatření týkající se vkládání povinných dokumentů do Symbasis (kontroly č. 2/2015, 2/1/2016, 2/2/2016 a 2/3/2016, mimořádné kontroly č. 5/3/2016 a 5/4/2016) nebyla v průběhu kontrolovaného období plněna, když ani v době provádění kontroly nebyly dokumenty k VZMR do Symbasis.*“.
- 14) Příloha č. 1 se nahrazuje novou přílohou č. 1, která je přílohou tohoto dodatku.
- 15) V příloze č. 2 se u VZ č. 05PU-001379 vypouští text: „*Popis a odůvodnění veřejné zakázky nebyl do Symbasis vložen vůbec*“.

Tento dodatek obsahuje 5 stran a 1 přílohu.

V Praze dne 24. února 2020

Kontrolující:

Mgr. Soňa Račáková

Ing. Zdeňka Lyons

Ing. Nicol Šmídová

Mgr. Jana Šoltová