

Závěrečná zpráva z kontroly (usnesení č. UZ-57-9/23)

Kontrola všech usnesení a úkolů za období 10/2022 - 12/2023

Obsah

Obsah	1
Shrnutí	2
Zadání, metodika, průběh kontroly	2
Zadání kontroly	2
Šikanózní charakter zadání kontroly	3
Metodika a průběh kontroly	4
Zhodnocení kvality dodaných podkladů	4
Výsledek kontroly	5
Kontrola plnění usnesení zastupitelstva 2022 a 2023	5
Kontrola plnění úkolů zastupitelstva 2022 a 2023	5
Kontrola usnesení rady města 2022 a 2023	6
Kontrola usnesení rady města (Valná hromada TSR)	8
Další doporučení kontrolního výboru	9

Shrnutí

Kontrolní výbor (dále jen KV) provedl na základě usnesení zastupitelstva města Rudná (dále jen ZMR) kontrolu všech usnesení zastupitelstva, rady města (dále jen RM) včetně úkolů ZMR za období 10/2022-12/2023. Jednalo se o kontrolu 444 položek a k nim dodaných podkladů.

Kontrolní výbor se jednomyslně shodl, že pracnost celé nijak necílené kontroly neodpovídá běžnému pracovnímu vytížení členů obecních výborů, s ohledem na vynaloženou pracnost na straně KV i úřadu nemá odpovídající efekt odpovídající vynaloženému úsilí (celou řadu kontrolovaných usnesení by bylo vhodné zkontrolovat do větší hloubky) a že zadání kontroly mělo šikanózní charakter.

Kontrola však potvrdila následující základní zjištění:

- třetina dodaných podkladů byla chybných nebo nebyly dodány
- nebylo umožněno jakkoliv kontrolovat usnesení rady ve věci Technických služeb
- dochází k rozsáhlému porušování směrnice o zadávání zakázek malého rozsahu, přičemž byly doloženy také závažné pochybnosti při jejich zadávání (zpřízněné osoby a podobně)
- radní města nebyli ochotni na kontrole spolupracovat

Celkově na této kontrole členové KV vykazali podle přehledu odpracovaných hodin cca 100 hodin práce. Relativně dobrá byla spolupráce KV a úřadu. Dodané podklady byly většinou dodané do požadovaného termínu 15.1.2024, kdy bylo započato s kontrolou. Tajemnice a zaměstnanci z hospodářského odboru odvedli velké množství práce a hodin, které KV v této zprávě neuvádí, protože je nemá k dispozici. Na druhou stranu starosta a Rada města v rámci kontroly nespolupracovali, na výzvy a upomínky KV nereagovali a většinu požadovaných podkladů nedodali. Jejich postoj je o to zvláštnější, že oni byli iniciátoři této kontroly.

Zpráva obsahuje také doporučení KV pro Město Rudná.

Přílohou této zprávy je přehled všech usnesení s detailním přehledem všech požadovaných podkladů, zhodnocení podkladů a plnění usnesení.¹

Zadání, metodika, průběh kontroly

Zadání kontroly

Zastupitelstvo města Rudná dne 13.12.2023 svým usnesením č. UZ-57-9/23 uložilo Kontrolnímu výboru:

- a) zajistit kontrolu **plnění usnesení Zastupitelstva města Rudná a Rady města Rudná**, a to od října 2022 doposud, a předložit písemnou zprávu zastupitelstvu do 28.2.2024,

¹ [odkaz na XLS masterfile](#)

- b) zajistit kontrolu **plnění úkolů uložených Zastupitelstvem města Rudná**, a to od října 2022 doposud, a předložit písemnou zprávu zastupitelstvu do 28.2.2024,
- c) předat písemně tajemnici Městského úřadu Rudná konkrétní zjištění, na základě kterých Kontrolní výbor konstatoval, že je **podezření, že zakázky malého rozsahu (do 2 mil. Kč) jsou přidělovány spřízněným osobám a firmám**, a to do 15. ledna 2024
- d) sestavit **Plán konkrétních kontrolních činností**, tak, aby byly dodržována všechna ustanovení zákona o obcích týkajících se činnosti Kontrolního výboru, a předložit Plán na dalším řádném zasedání zastupitelstva

Tato zpráva se zabývá primárně body a) a b), pracovně byla tato kontrola označována jako “kontrola všech usnesení a úkolů”. Pro úplnost, body c) (doložení podezření) a d) (plán kontrolních činností) byly splněny v daném termínu takto:

- **Materiál k bodu c)** byl předán osobně tajemnici předsedou Kontrolního výboru Martinem Viktorou dne 15.1.2024 (viz předávací protokol v příloze). Tento dokument byl předán tajemnici jako důvěrný. Na příkladu zakázek projekčních prací zdokladovali členové KV Martin Viktora a Cyril Tůma ve zvláštní zprávě detailně skutečnosti k **oslovování spřízněných osob do výběrových řízení**. U zakázky pro družstvo Atelier Dvořák bylo doloženo, že tato firma byla minimálně v jednom případě oslovena s poptávkou společně s jí spřízněnou firmou a že manželka starosty figuruje v obchodním rejstříku jako společník Atelieru Dvořák (více viz navazující doporučení níže ve zprávě). Doloženy byly i další existující **vazby mezi favorizovanou společností a vedením města**. S touto zprávou bylo dne 23.1.2024 seznámeno zastupitelstvo.
- **Materiál k bodu d)** byl Kontrolním výborem (Martinem Dobyášem) prezentován zastupitelům rovněž dne 23.1.2024.

Šikanózní charakter zadání kontroly

Kontrola všech usnesení a úkolů byla pro Kontrolní výbor a také pro obecní úřad z pohledu objemu práce a určeného termínu zcela mimořádným úkolem. O šikanózním charakteru zadání kontroly ze strany rady města vypovídají tyto okolnosti zadání:

- nesmyslné odůvodnění plošné kontroly bez konkrétního cíle a bez ohledu na pracnost na straně KV i úřadu (*“Rada města tato usnesení předkládá, aby nebyly spory o tom, co je a není úloha Kontrolního výboru”*)
- opakovaná veřejná vyjádření místostarosty Jana Dejma (*“byly i jiné nápady, jak s kontrolním výborem naložit”*)
- opakovaná snaha starosty Kocmana extenzivní úkol kontrolnímu výboru zadat i přes původní zamítavé stanovisko zastupitelstva ze dne 8.11.2023
- zcela extrémní počet usnesení a úkolů ke kontrole: 444
- pouhých 52 pracovních dnů pro realizaci kontroly (bez započítání času běžných dovolených - Vánoce, přelom roku, jarní prázdniny)
- kontrola si vynutila přes 100 pracovních hodin na straně kontrolního výboru, přičemž žádný z členů KV není pro funkci člena výboru uvolněn ze zaměstnání a kontrolní výbor nemohl přerušit stávající kontroly.
- nechota rady města a zejména starosty Lubomíra Kocmana k jakékoliv spolupráci (odmítání schůzek, nereagování na písemné dotazy a požadavky)

Metodika a průběh kontroly

Kontrola plnění usnesení (a úkolů) ZMR a RM podle usnesení zastupitelstva proběhla tak, že si KV pracovní rozdělit kontrolu do následujících oblastí. Jednalo se o kontrolu:

- **57 usnesení zastupitelstva za rok 2023**
- **21 usnesení zastupitelstva za rok 2022**
- **16 úkolů ze zastupitelstva za roky 2022 a 2023**
- **293 usnesení rady města za rok 2023**
- **46 usnesení rady města za rok 2023**
- **11 usnesení rady města v působnosti valné hromady** (Technické služby Rudná - dále jen TSR)

Všechny položky (**444 položek**) byly zaneseny do tabulky a k jednotlivým položkám byly připojeny požadavky kontrolního výboru na předložení dokladů. Obecní úřad následně k jednotlivým požadavkům dodával vyžádané podklady, které pak kontrolní výbor hodnotil. Podklady byly předávány převážně v digitalizované formě.

KV se zabýval hodnocením kvality dodávky dokumentů a závažností předmětné problematiky. KV většinou nehodnotil s ohledem na termín splnění úkolu a rozsahu práce konkrétní postupy a činnosti, KV hodnotil pouze plnění usnesení na základě dodaných podkladů. Pro lepší názornost bylo plnění usnesení oznámkováno na základě kvality dodávky podkladů a plnění usnesení "jako ve škole", a to na škále hodnocení od 1 po 5:

- Znamka 1 - vše splněno, podklady dodány
- Znamka 5 - nedostatečně splněno nebo nedodány podklady.

Vzhledem k tomu, že KV neměl možnost pracovat s neanonymizovanými podklady, požádal na závěr kontroly alespoň o **namátkovou kontrolu následujících fyzických dokumentů s originálními podpisy**. Z této kontroly lze učinit tyto závěry:

- zápis z jednání rady 19.12.2022 včetně příloh (v působnosti valné hromady TSR): podepsaný zápis byl sice předložen, ovšem s vysvětlením, že TSR nepatří do gesce tajemnice, **nebyly přes explicitní žádost KV předloženy jako součásti usnesení žádné přílohy** a tedy kontrolu splnění usnesení **nebylo možno provést**. KV zásadně nesouhlasí s vysvětlením, že VH TSR nepatří do gesce úřadu (zatímco ostatní jednání rady ano)
- podepsaný dodatek dle usnesení rady města UR-9-3/23 - byl předložen, kontrola proběhla
- podepsané dodatky včetně změnových listů dle usnesení zastupitelstva UZ-45-8/23 - byly předloženy, kontrola proběhla

Zhodnocení kvality dodaných podkladů

Tabulky níže ukazují v jaké kvalitě byly podklady dodány. Ohodnocení bylo rozděleno do 3 kategorií:

- bez žádosti o podklady - tato usnesení byla zkontrolována KV a nebylo potřeba k tomu dodat jakékoliv podklady.
- dodáno bez výhrad - doklady byly dodány bez chyb a KV nemělo k podkladům žádné připomínky
- dodáno s výhradami - dodané podklady buď nebyly dodány kompletní, nebo obsahovaly chyby a nedokládali kompletně plnění usnesení.
- nedodáno - dodané podklady buď nebyly dodány, nebo zcela chybně a nedokládaly plnění usnesení. **V těchto případech nebylo co kontrolovat a nelze učinit závěr, že usnesení bylo splněno. Bohužel jde o 102 usnesení a úkolů.**

Celkově byly vyžádány podklady pro 294 usnesení či úkolů. Z toho pro 102 položek nebyly podklady dodány, nebo zcela chybné. **Podíl zcela chybných nebo nedodaných podkladů činí 35%.**

Celkový přehled kvality dodání	bez žádosti o podklad	bez výhrad	s výhradami	nedodáno	Celkem
ZMR 2022 usnesení	18	3	0	0	21
ZMR 2023 usnesení	28	9	8	12	57
ZMR 2022-2023 úkoly	0	3	1	12	16
RMR 2022 usnesení	11	30	1	4	46
RMR 2023 usnesení	93	109	28	63	293
RMR usnesení za TSR	0	0	0	11	11
CELKEM	150	154	38	102	444

Výsledek kontroly

Kontrola plnění usnesení zastupitelstva 2022 a 2023

Pro 12 usnesení nebyly dodány podklady vůbec, nebo zcela chybně. Proto nebylo možné u těchto usnesení zkontrolovat jejich plnění.

V rámci kontroly usnesení ZMR 2023 bylo mimo jiné překontrolováno usnesení *Zastupitelstvo města Rudná schvaluje úpravu nájemních smluv nebytových prostor (seznam viz příloha) následovně: pro rok 2023 se inflační doložka upravuje na 5 %, a ukládá hospodářskému odboru připravit a uzavřít dodatky smluv.*

Zjištění KV:

Byly předloženy oznámení o úpravě výše nájemného nebytových prostor. V usnesení je jasně uvedeno, HO připraví a uzavře DODATKY SMLUV, tedy nebyla požadována příprava oznámení o úpravě výše nájemného nebytových prostor ale připravit a uzavřít dodatky. Tyto dodatky s podpisy oprávněných osob NEBYLY PŘEDLOŽENY.

Nebyla předložena Příloha usnesení, kde je uveden seznam nájemců, kterým má být zvednuto nájemné o 5%, tedy nemohlo být zkontrolováno, zda byli osloveni všichni nájemci.

U nájemce Český svaz včelařů viz. sdělení Č.j. 01937/23/MUR/HO/JHe je zvýšení o 15,1%, což je v rozporu se zněním UZ-14-4/23

Kontrola plnění úkolů zastupitelstva 2022 a 2023

U kontroly úkolů ze ZMR za rok 2022 i 2023 nebyly u 12 úkolů dodané žádné podklady. U většiny nedodaných podkladů byl označen jako vlastník za město pan starosta. Opět zde musí KV konstatovat, že přístup a zapojení pana starosty do kontroly bylo zcela nedostatečné.

Zjištění KV:

U kontrol, kde došlo k dodání podkladů, ale podklady byly chybné, nebo nedostatečné lze zmínit 2 zjištění závažnějšího charakteru:

ÚKOL Radě města (ZMR 21.6.2023): před proplacením jakékoli částky zhotovitelské firmě STROMMY COMPANY předložit zastupitelům informaci týkající se stavu prací.

Jako podklad ke splnění úkolu byl dodán email od paní Cíglerové. Email obsahoval fakturu a informací, že od 21.6.2023 do 18.10.2023 nebylo firmě nic uhrazeno, což ale nedokládá splnění úkolu, který říkal, že rada města doloží opravy chyb na Homoli a teprve pak se firmě uhradí zbývající část 585 tis. z RO.

ÚKOL (ZMR 14. 12. 2022) : P. Tůma požaduje po finančním výboru zaktualizovat návratnost a financování Domu služeb

Aktualizace nebyla Finančním výborem dodána. Jde o aktuálně největší investici města a pochybnosti nad historickými kalkulacemi vyjádřil ve svém názoru také soudní znalec. **KV doporučuje aktualizovat ekonomické kalkulace projektu Dům služeb.**

Kontrola usnesení rady města 2022 a 2023

Co do rozsahu kontroly, jednalo se o nejobjemnější část celé kontroly. Celkem 339 usnesení, z toho 293 z RMR 2023. Všechna usnesení byla oznámkována. V takto souhrnné kontrole se kontrolují vedle sebe usnesení týkající se např. vyjádření ke stavbě a kontrola zakázky malého rozsahu v řádů miliónů. Z tohoto důvodů jsou ve výsledném hodnocení porovnávány usnesení rozdílných povah a zasloužily by si odlišný přístup.

Z tohoto důvodu M. Dobyáš provedl dodatečné hodnocení, kdy označil usnesení, která považuje za zbytečné kontrolovat písmenem N a usnesení, která by si zasloužila hlubší kontrolu, písmenem K. Ve výsledku vyšlo:

N = 179

K = 62

Tedy jedná se o téměř 2/3 usnesení, na kterých strávil KV zbytečně spoustu času a přibližně 1/6 všech usnesení se po této kontrole nedá považovat za dostatečně zkontrolovanou. Na základě těchto čísel doporučuje KV pro RM se příště více zamyslet nad zadáváním úkolů pro KV a primárně si uvědomit s jakým cílem se úkol zadává.

Jako hlavní informaci z průběhu kontroly vyplynula závažná zjištění ohledně dodržování směrnice č.1/2017, neboli Pravidla pro zadávání zakázek malého rozsahu. Směrnice dělí zakázky do kategorií dle hodnoty plnění:

Kategorie I. - Zakázky v hodnotách pro služby do 200tis. bez DPH a pro stavby do 500tis. bez DPH

Dle směrnice "*Při hodnocení nabídky se vždy posoudí, zda jde o cenu obvyklou v dané době a místě plnění*". Z dodaných podkladů není tento postup v žádném případě doložitelný. Dále se zde u některých typů zakázek dlouhodobě objevují stejné firmy (Ateliér Dvořák, Betonpflaster). Tím se z jedné strany udržuje kontinuita zadávání zakázek, ale tento postup může mít negativní dopad na cenu a kvalitu dodávaného plnění.

KV doporučuje snížit hranici hodnot pro Kategorii I.

Kategorie II. - Zakázky v hodnotách pro služby do 1mil. bez DPH a pro stavby do 2mil. bez DPH

Dle směrnice musí být vždy zadáno na základě "písemné výzvy", to nejméně 2 dodavatelům a s předepsanými náležitostmi. Za účelem kontroly KV neobdržel podklady, které by prokazovaly tento postup, což vyvolává pochybnosti o dodržování nastavených pravidel ve Směrnici č. 1/2017.

Obdržené nabídky podle směrnice vyhodnocuje výběrová komise, která předloží výsledek ke schválení RMR a o hodnocení nabídek se vyhotoví protokol. Žádné z usnesení RMR neobsahovalo schválení vyhodnocení výběrové komise. Některé protokoly byly dodány na vyzvání, ale neobsahovaly veškeré náležitosti, které by tento typ dokumentů měl obsahovat, jako je např. číslo jednací dokumentu pro evidenci, prokazatelnost postupů včetně doložení, že nebyl tento protokol vyhotoven dodatečně. Forma dodání vyvolala pochybnosti, jestli tyto dokumenty nebyly vytvořeny dodatečně.

Z těchto důvodů byla p.Veigertem po MÚ (tajemnici) požadováno doložení, zda byly provedeny na úřadě nějaké formy interních kontrol. Odpověď tajemnice byla, že požadavek se netýká součástí kontroly. Na základě této reakce se KV domnívá, že interní kontroly např. jak jsou dodržovány Směrnice a jiné předpisy, nebyly prováděny.

U této kategorie zakázek se prokazatelně nedodržují nastavená pravidla a KV toto považuje za velmi závažné zjištění. KV doporučuje změnit přístup a vždy postupovat minimálně dle směrnice č.1/2017. Dále doporučuje RM zavedení Kontrolního řádu, kde bude obsaženo nastavení pravidel pro interní kontroly.

Kategorie III. - Zakázky v hodnotách pro služby do 2mil. bez DPH a pro stavby do 6mil. bez DPH

Ohledně výzev se zde postupuje obdobně, jako u zakázek kategorie II., pouze má být doručena minimálně 3 dodavatelům. Stejně jako u předchozí kategorie, nebyly dodány podklady a situace vyvolává stejné pochybnosti.

Oproti předchozí kategorii se mění postup při vyhodnocování nabídek. O vyhodnocení se sestaví protokol, který se předloží ke schválení RMR. V žádném usnesení RMR nebylo

provedeno schvalování protokolu, což **KV považuje za velmi závažné porušení nastavených pravidel**. Dále i forma protokolů byla stejně jako u předchozí kategorie velmi pochybná a systém interních kontrol nebyl prokázán a doložen

U této kategorie zakázek se prokazatelně nedodržují nastavená pravidla a KV toto považuje za velmi závažné zjištění. KV doporučuje změnit přístup a vždy postupovat minimálně dle směrnice č.1/2017. Dále doporučuje RMR zavedení Kontrolního řádu, kde bude obsaženo nastavení pravidel pro interní kontroly.

Další zjištění, který si zaslouží větší pozornosti, je komu se zakázky malého rozsahu zadávají. Jako příklad uvádíme UR-236-23, kdy spol. Pavel Číhal dostala zakázku za 1,6 mil.Kč a z běžného prověření ostatních oslovených firem dle protokolu bylo zjištěno, že 1. firma tento typ prací neprovádí, nabídku neposlala a 2. je živnostník, který na tento typ nemá zřízený živnostenské oprávnění. Jedná se tedy o velmi pochybné výběrové řízení, kde jednou z možností může být i používání tzv. "bílých koní".

KV doporučuje klást větší důraz na výběr firem a zavést interní kontrolní mechanismy. Je velice pravděpodobné, že by tyto kroky mohly vést k efektivnějšímu využívání finančních zdrojů města, ať už co do výsledné ceny, tak kvality prací.

Dále bylo kontrolováno usnesení: Rada schvaluje kupní smlouvu na dodání SW licence „databáze Microsoft SQL 2022 Standard Edition“ od spol. Cheops s.r.o., IČ: 60202769 ve výši 139.365 Kč bez DPH a pověřuje pana starostu podpisem smlouvy.

Zjištění KV:

Nebylo dodáno posouzení zda jde o cenu obvyklou v dané době a místě plnění - nebyla dodržena Směrnice č. 1/2017. Vzhledem k tomu, že v Kupní smlouvě byl uveden člověk se jménem Petr Kocman, bylo vyžádáno po L. Kocmanovi prohlášení, že Petr Kocman není osoba blízká případně někdo v příbuzenském stavu. Tento dokument nebyl p. Kocmanem - starostou doložen a to i přes skutečnost, že bylo urgováno min. 2x po panu Kocmanovi a paní Cíglarové. Vzhledem k absenci dokladů nelze vyloučit jednání za hranou zákona.

Rovněž je nutné uvést, že téměř u všech smluv, které byly v rámci prováděné kontroly předloženy KV **NEBYLO** možné ověřit (zkontrolovat) zda byly podepsány oprávněnými osobami, neboť byly poskytnuty v ANONYMIZOVANÉ formě.

KV doporučuje detailní prověření všech zakázek malého rozsahu minimálně za aktuální volební období. U zakázek Atelier Dvořák a Betonpflaster za celou historii spolupráce.

Kontrola usnesení rady města (Valná hromada TSR)

Kontrolní výbor měl sice k dispozici zápisy z jednání rady v působnosti valné hromady, ovšem bez příloh, které tvoří součást a základ usnesení (tedy samotný předmět kontroly). V této oblasti KV nedostal jediný podklad, aby mohl zkontrolovat plnění usnesení. Podle vyjádření paní tajemnice úřad nemá tyto podklady k dispozici. Z dlouhodobých postojů starosty vyplývá, že zastupitelstvo nemá právo kontrolovat městskou firmu, která je

opakovaně ve ztrátě. KV s těmito názory nesouhlasí. Zastupitelé by měli vědět, jak firma hospodaří a zda a jak se plní usnesení rady města v zastoupení valné hromady TS Rudná.

KV doporučuje provedení hloubkové kontroly hospodaření TS Rudná

Další doporučení kontrolního výboru

KV doporučuje, aby byla do budoucna zajištěna při kontrole plnění usnesení spolupráce od starosty a rady města. Jinak je kontrola a především vynaložená práce všech členů KV a městského úřadu znehodnocena, protože významná část podkladů ke kontrole nebyla dodaná.

KV doporučuje zlepšit evidenci a kontrolu plnění úkolů, která jsou většinou zformulovaná přímo na jednání ZMR. Aktuálně tato evidence a kontrola úkolů zcela chybí. Bez této evidence je velmi těžké zajistit plnění úkolů.

KV doporučuje, aby ZMR měli přístup k veškerým informacím o hospodaření městské firmy. Její hospodaření je součástí hospodaření města. Jedná se o majetek města stejně jako dům služeb a o nakládání s majetkem rozhoduje vždy ZMR. Utajování informací z pohledu možného zneužití konkurencí je zcela mylné, protože primární účel založení TSR je dodávka pitné vody a čištění odpadních vod, kde má TSR nulovou konkurenci.

Předmětem této kontroly byla dle zadání jen a pouze kontrola plnění usnesení. KV nekontroloval činnosti a postupy. V budoucnu KV plánuje u některých provedených kontrol usnesení provést také dodržování závazných a zákonných postupů úřadu, ZMR i RMR.

KV doporučuje, aby městský úřad připravil interní směrnici na kontrolu plnění usnesení, který by zajistil primárně kontrolu plnění usnesení samotným úřadem a nikoliv jen KV.

V Rudné, 28.2.2024

Ing. Martin Viktora, MBA - předseda kontrolního výboru

Ing. Cyril Tůma - člen kontrolního výboru

Ing. Martin Dobyáš - člen kontrolního výboru

Ing. Jiří Veigert, MBA - člen kontrolního výboru