

MINISTERSTVO FINANCÍ

Odbor 17 - Kontrola

Letenská 15

118 10 Praha 1

Telefon: 257 041 111 Fax: 257 042 788

ID datové schránky: xzeaauv

E-mail: podatelna@mfcz.cz

Stejnopis č. 2

Č. j.: MF-25157/2016/1703-9



Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2016

Obsah

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření.....	4
B. Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2016.....	9
C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky	11
D. Závěr	11

Příloha č. 1 Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha č. 2 Stanovisko kraje k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání

Příloha č. 3 Písemné závěry z prověření námítky uvedené ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2016

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje

podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.), provedeného

v Krajském úřadu Královéhradeckého kraje
se sídlem Pivovarské náměstí 1245, Hradec Králové
za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

1. Přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje (dále jen kraj) se uskutečnilo formou dílčích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech:
 - od 11.10.2016 do 16.11.2016 – dílčí přezkoumání
 - od 30.1.2017 do 31.3.2017 – konečné přezkoumání
2. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a v souladu s ustanovením § 4 a 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydal ředitel odboru 17 – Kontrola, pan Ing. Juraj Brigant, pod č. j. MF-25157/2016/1703-1 dne 7.9.2016.
3. V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb. u zřízené příspěvkové organizace kraje:
 - Studijní a vědecká knihovna v Hradci Králové, IČ 00412821,kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které jí kraj poskytl.
4. Přezkoumání hospodaření vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Dagmar Bukovská**
kontroloři: Ing. Jana Bartáková
Martin Branda
Ing. Lenka Dědková
Ing. Lenka Filipiová
Ing. Eva Housková

A. Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření kraje, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a dále údaje vymezené ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **jejichž rámcová obsahová náplň je uvedena níže.**

Přezkoumání hospodaření kraje bylo realizováno na konkrétních informacích a podkladech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání, které byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti dostupných informací za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních prověřovaných informací a podkladů je obsahem přílohy č. 1 této zprávy. Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy o přezkoumání je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v části B. této zprávy.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

1. Předměty přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávány z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

2. Při přezkoumání jednotlivých předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z následujících právních předpisů:

- zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,

- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.

3. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření, vztahujících se k vybraným přezkoumaným finančním a hospodářským operacím, je uveden v Příloze č. 1 této zprávy.

3.1. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje vymezených ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Bylo ověřeno zejména:

- dodržení náležitostí, termínů a způsobu zveřejnění a projednání závěrečného účtu za minulý rozpočtový rok (§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- zda má kraj sestaven rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- správnost postupu při sestavení, schvalování rozpočtu včetně jeho rozpisu podle podrobné rozpočtové skladby, (§ 4 – 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů),
- postup při provádění vybraných rozpočtových změn, rozpočtových opatření (§ 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Dále bylo přezkoumáno plnění vybraných příjmů a čerpání vybraných běžných a kapitálových výdajů rozpočtu kraje, včetně dotací a návratných finančních výpomocí na základě veřejnoprávních smluv (§ 10a – 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů).

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Výběrovým způsobem byly přezkoumány tvorba a čerpání peněžních fondů zřízených krajem podle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to fond rozvoje a reprodukce, sociální fond, dotační fond a regionální inovační fond Královéhradeckého kraje. Dále byla ověřena oprávněnost a správnost zaúčtování účetních případů a zhodnocena pravidla upravující tvorbu a čerpání peněžních fondů ve vazbě na rozhodnutí orgánů kraje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

V přezkoumávaném roce kraj podle údajů ve výkazu zisku a ztráty (hospodářská činnost) nevykazoval výnosy a náklady z podnikatelské činnosti a podle údajů v Registru živnostenského podnikání nebyl držitelem živnostenského oprávnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval a neuskutečnil peněžní operace týkající se sdružených prostředků. Kontrolní skupina nezjistila existenci smlouvy, na základě které by byly vynakládány.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Byly přezkoumány roční přírůstky a úbytky stavů cizích zdrojů vykázané v účetnictví kraje, výběrovým způsobem údaje o peněžních operacích s cizími zdroji a byla ověřena správnost účtování. Jednalo se o dlouhodobé úvěry, jiné dlouhodobé závazky na základě uzavřených smluv a dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Byla zvážena případná rizika, která by mohla vzniknout z dlouhodobých závazků, a dále zejména, zda úkony související se vznikem dlouhodobých závazků byly v souladu se zákonem č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Zahraniční prostředky z EU jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu, schválenými usnesením vlády č. 760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z toho důvodu se při přezkoumávání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků neprováděla.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Bylo přezkoumáno vyúčtování a vypořádání finančních vztahů (ve vazbě na účetnictví a výkaznictví, dodržení podmínek a termínů) ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu kraje a jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám. Bylo ověřeno dodržení účelu a plnění podmínek použití poskytnuté dotace na úhradu výdajů v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky ze dne 21.4.2016 uveřejněném ve Sbírce zákonů, částce 54, pod č. 138/2016 na pátek 7.10. a sobotu 8.10.2016. Dále bylo ověřeno čerpání dotací poskytnutých Ministerstvem práce a sociálních věcí na projekt vybrané aktivity ve prospěch seniorů v Královéhradeckém kraji.

3.2. Obsahová náplň předmětů přezkoumání hospodaření kraje vymezených ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Bylo přezkoumáno hospodaření a nakládání s majetkem kraje, a to zejména s ohledem na dodržování právních předpisů upravujících nakládání s majetkem a rozhodování o majetkoprávních úkonech (zejména ustanovení § 17 – 19, 36 a 59 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v návaznosti na vedení tohoto majetku v evidenci a v účetnictví kraje. Byly zejména ověřeny majetkoprávní úkony související se smlouvami kupními, směnnými a darovacími. Dále bylo přezkoumáno ošetření majetkoprávních vztahů u majetku kraje svěřeného zřízené příspěvkové organizaci Studijní a vědecká knihovna v Hradci Králové ve vazbě na zřizovací listinu.

Výběrovým způsobem byly přezkoumány:

- roční přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného, nehmotného majetku a finančního majetku vykázané v účetnictví včetně majetku vedeného na podrozvahových účtech, majetku svěřeného zřízeným organizacím, zásob,
- vytvořené oprávky k dlouhodobému majetku,
- správnost ocenění,
- související výnosy a náklady,
- provedení inventarizace majetku,
- smlouvy a postupy související s vybranými majetkoprávními úkony, a to zejména s ohledem na stanovení sjednaných cen, z hlediska náležitostí a jejich plnění.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Kraj v přezkoumaném roce hospodařil s majetkem státu, a to na základě uzavřených nájemních smluv na pronájem pozemků (při opravách silnic II. a III. třídy na stavenišťe nebo na náhradní průjezdy k opravovaným silnicím) od Povodí Labe, s.p., Státního pozemkového úřadu, Správy železniční a dopravní cesty, Lesů ČR, s.p., České pošty, Úřadu pro zastupování státu ve věcích majetkových.

Kontrola byla zaměřena na výkon práva hospodaření s majetkem státu, zejména na jeho evidenci ve vazbě na účetnictví, inventarizaci a jeho využití, tj. zda je s tímto majetkem nakládáno v souladu s právními předpisy, resp. smlouvou.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Předmětem kontroly bylo dodržování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, při zadávání vybraných veřejných zakázek, 1 nadlimitní veřejné zakázky na služby, 1 nadlimitní veřejné zakázky na stavení práce, 1 podlimitní veřejné zakázky na stavební práce, 1 veřejné zakázky malého rozsahu na dodávky, úroveň dokumentace a interních směrnic zejména ve vztahu k veřejné zakázce malého rozsahu. U realizovaných veřejných zakázek byla provedena kontrola plnění ve vazbě na evidenci, účetnictví a rozpočet kraje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Byly přezkoumány struktura a stav pohledávek a závazků vykazovaných krajem, výběrovým způsobem jejich evidence a účtování. U pohledávek po splatnosti bylo výběrovým způsobem ověřeno, zda nehrozí jejich promlčení a zda k nim byly v souladu s účetními předpisy vytvořeny opravné položky, byl zhodnocen systém zabezpečení pohledávek proti promlčení

a zda je kraj schopen řádně a včas plnit závazky. Zhodnoceno bylo také provedení inventarizace pohledávek a závazků k rozvahovému dni.

Dále bylo ověřeno, zda úkony, na základě kterých vybrané pohledávky a závazky vznikly či zanikly, byly schváleny příslušným orgánem a u dlouhodobých pohledávek byla posouzena rizika s tím související.

Předmětem přezkoumání bylo i účtování podmíněných pohledávek a závazků, zda pohledávky ze smluv splňují kritéria pro účtování na podrozvahových účtech.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

U krajem vykázaných ručitelských závazků vykázaných na podrozvahovém účtu č. 982 – dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění (na ručení za úvěry a za leasingovou smlouvu) byla ověřena zákonnost poskytnutého ručení, zda je v souladu s ustanovením § 17 odst. 3 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, zda byl dán předchozí souhlas Zastupitelstva kraje s poskytnutím ručení a zda je ručení zajištěno řádnou smlouvou a smlouva je doplněna zajišťovacími právy. Bylo zváženo, zda pro kraj ze smluvených záruk nevznikla případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření kraje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

Kraj v přezkoumaném roce nevykazoval a kontrolní skupinou nebylo zjištěno, že by kraj zřídil zástavní právo k nemovitým a movitým věcem ve prospěch třetích osob.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Na vybraném vzorku zřízených věcných břemen k majetku kraje bylo posouzeno, zda zřízení bylo provedeno v souladu s platnými právními předpisy (např. schválení příslušným orgánem kraje, náležitosti smluv, ocenění věcných břemen) a zájmem kraje.

Dále bylo ověřeno účtování o věcných břemenech, evidence majetku zatíženého věcným břemenem, zda byl učiněn vklad věcného břemene do katastru nemovitostí.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Na vybraných účetních případech bylo ověřeno, zda je účetnictví vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a prováděcími předpisy. Dále bylo ověřeno, zda byl vytvořen a funguje vnitřní kontrolní systém ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, (byla přezkoumána úroveň zpracování vnitřních předpisů z jednotlivých oblastí činností) a zda doklady byly formálně i věcně správné a byly archivovány zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo zhodnoceno, zda účetní závěrka byla zpracována v rozsahu daném ustanovením § 18 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zda inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 tohoto zákona.

Doklady, o které se opírají kontrolní zjištění, jsou uvedeny v části B. této zprávy, v popisech k jednotlivým zjištěným chybám a nedostatkům.

B. Výsledek dílčích přezkoumání hospodaření za rok 2016

B. I. Chyby a nedostatky nenapravené

- přehled zjištěných chyb a nedostatků ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále také zákon o veřejných zakázkách)

➤ *ustanovení § 85 odst. 4*

Popis chyby a nedostatku:

Nadlimitní veřejná zakázka „Zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou na území Královéhradeckého kraje pro přechodné období od 1.1.2017 – Výběrová oblast č. 6“ zadávaná druhem zadávacího řízení – jednací řízení bez uveřejnění.

Královéhradecký kraj měl od 1.1.2007 do 31.12.2016 uzavřenou Smlouvu o zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou na území kraje se společností CDS s.r.o Náchod, Kladská 286, 547 01 Náchod, IČ 60110244.

Před uplynutím doby plnění pro zajištění dopravní obslužnosti v následujícím období od 1.1.2017 zahájil odesláním Oznámení o zakázce do Věstníku veřejných zakázek otevřené zadávací řízení k nadlimitní veřejné zakázce na poskytování služeb s názvem „Výběr dopravců pro uzavření smluv o veřejných službách v přepravě cestujících ve veřejné linkové dopravě na území Královéhradeckého kraje“. Oznámení o veřejné zakázce bylo uveřejněno ve Věstníku veřejných zakázek a v Úředním věstníku Evropské unie.

V průběhu zadávacího řízení Úřad pro ochranu hospodářské soutěže (dále také Úřad), jako orgán příslušný podle § 112 zákona o veřejných zakázkách k výkonu dohledu nad postupem zadavatele při zadávání veřejných zakázek, oznámil dne 2.3.2016 zadavateli, Královéhradeckému kraji, **zahájení správního řízení z moci úřední** ve věci přezkoumání úkonů zadavatele při zadávání výše uvedené veřejné zakázky. Ve správním řízení byl zadavatel zastoupen na základě plné moci ze dne 21.3.2016 advokátní kancelář Havel, Holásek & Partners s. r. o., advokátní kancelář, IČO 26454807, se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město.

Úřad předběžným opatřením Rozhodnutím č. j. ÚOHS-S0126/2016/VZ-13630/2016/532/KSt ze 1.4.2016 **pozastavil zadávací řízení** na výše uvedenou veřejnou zakázku, vzhledem k pochybnostem, které získal posouzením zadávací dokumentace k veřejné zakázce. Zadávací řízení bylo pozastaveno do doby řádného prošetření zakázky.

Souběžně navrhovatel ARRIVA STŘEDNÍ ČECHY s. r. o., IČO 25620886, se sídlem Boleslavská 98/6, 293 06 Kosmonosy, podal dne 24.2.2016 zadavateli **námítky proti zadávacím podmínkám**.

Po přezkoumání oprávněnosti námitek navrhovatele zadavatel rozhodnutím ze dne 3.3.2016 **námítkám nevyhověl**. Vzhledem k tomu, že navrhovatel nepovažoval rozhodnutí zadavatele o námítkách za učiněné v souladu se zákonem, podal dne 11.3.2016 **návrh na zahájení řízení o přezkoumání úkonů zadavatele** k Úřadu.

Obě správní řízení dne 12.4.2016 Úřad spojil a ve věci vydal dne 29.4.2016 **rozhodnutí o zrušení zadávacího řízení** č. j. ÚOHS-S0126,S0157/2016/VZ-18600/2016/532/KSt.

Proti rozhodnutí Úřadu o zrušení zadávacího řízení podal zadavatel, Královéhradecký kraj, **rozklad**.

Předseda Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže rozhodnutím o rozkladu č. j. ÚOHS-R142/2016/VZ-39873/2016/322/LBa ze dne 29.9.2016 **potvrdil** rozhodnutí Úřadu č. j. ÚOHS-S0126,S0157/2016/VZ-18600/2016/532/KSt ze dne 29.4.2016 a podaný rozklad **zamítl**.

Rozhodnutí o rozkladu **nabylo právní moci dne 29.9.2016**.

Rada Královéhradeckého kraje usnesením RK/32/1086/2016 ze dne 27.7.2016 schválila pro zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou v rámci územního obvodu kraje zadání veřejné zakázky formou

- **jednacího řízení bez uveřejnění** s názvem „Zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou na území KHK pro přechodné období od 1.1.2017 – Výběrová oblast č. 6“ v souladu s § 23 odst. 4 písm. b) zákona o veřejných zakázkách,
- výzvu k jednání v jednacím řízení bez uveřejnění na veřejnou zakázku „Zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou na území KHK pro přechodné období od 1.1.2017 – Výběrová oblast č. 6“, dle specifikace zadávací dokumentace,
- oslovení jediného dodavatele CDS s.r.o. Náchod, Kladská 286, Náchod, IČ 60110244.

Zadávací řízení bylo zahájeno dne 27.7.2016, kdy zadavatel vyzval společnost CDS s.r.o. Náchod k jednání v jednacím řízení bez uveřejnění ve věci zadání veřejné zakázky.

Uzavření Smlouvy o veřejných službách v přepravě cestujících ve veřejné linkové osobní dopravě pro přechodné zajištění dopravní obslužnosti Královéhradeckého kraje od 1.1.2017 výběrová oblast č. 6 mezi Královéhradeckým krajem a dopravcem CDS s.r.o. Náchod schválila Rada Královéhradeckého kraje usnesením RK 36/1380/2016 dne 5.9.2016. Smlouva byla uzavřena dne 26.9.2016.

Královéhradecký kraj uveřejnil písemnou zprávu o veřejné zakázce na profilu zadavatele opožděně, čímž porušil ustanovení § 85 odst. 4 zákona o veřejných zakázkách.

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Kontrola opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků nebyla provedena, neboť dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly v předcházejících obdobích zjištěny chyby a nedostatky nebo zjištěné chyby a nedostatky byly napraveny.

Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2016, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že s výjimkou napravených chyb a nedostatků v průběhu přezkoumání hospodaření, byly zjištěny:

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., a to: Zadavatel**
- uveřejnil písemnou zprávu o veřejné zakázce na profilu zadavatele opožděně, čímž porušil ustanovení § 85 odst. 4 zákona o veřejných zakázkách.

II. Rizika, které mohou mít negativní dopad na hospodaření kraje v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	2,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Kraj je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyby a nedostatku uvedené v této zprávě a podat o tom písemnou informaci Ministerstvu financí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech kraje. Kraj je dále povinen podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se kraj dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží kraji podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávajícím orgánem pokuta do výše 50 000 Kč.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu bylo prověření námítky uvedené ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30.5.2017.

Praze dne 4. 6. 2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Dagmar Bukovská
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ing. Jana Bartáková


.....

Martin Branda


.....

Ing. Eva Housková


.....

Kraji byly vráceny všechny zapůjčené doklady a materiály.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2016 o celkovém počtu 12 stran byla v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 420/2004 Sb. projednána a její stejnopis č. 2 byl předán dne 4. 6. 2014.

PhDr. Jiří Štěpán, Ph.D.
hejtman Královéhradeckého kraje

vy. 
.....

Příloha č. 1 Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Příloha č. 2 Stanovisko kraje k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání

Příloha č. 3 Písemné závěry z prověření námítky uvedené ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Královéhradeckého kraje za rok 2016

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Ministerstvo financí	Ing. Dagmar Bukovská
2	1 x	Královéhradecký kraj	PhDr. Jiří Štěpán, Ph.D.