Zpráva o provedeném mimořádném auditu č. 02-22

1. Identifikační údaje

Číslo auditu:	MIA č. 02-22
Cíl auditu:	Cílem tohoto auditu je prověřit správnost vyhodnocení (kritérií) vzhledem ke znění výzvy.
Předmět auditu:	Prověření správnosti vyhodnocení (kritérií) vzhledem ke znění výzvy akce Brněnské Vánoce - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“ za roky 2022 a 2021 a Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí - dárkové zboží“
Audit provedl:	[redacted]
Audit probíhal v období:	12. – 17. 10. 2022
Auditované období:	roky 2021 a 2022
Počet stran zprávy:	6
Počet příloh:	2

Obsah

1. Identifikační údaje 1
Obsah 2
1. 1 Cíl auditu 3
1. 2 Vymezení auditu 3
1. 3 Zahájení auditu a průběh auditu 3
2. Vlastní zpráva 3
2.1 Podklady 4
2.2 Zjištění 4
3. Závěr 6

Seznam souvisejících právních norem v platném znění:

- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- vyhl. MF č. 416/2004, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Další použité dokumenty:

- zásady vztahu orgánů statutárního města Brna k přísp. organizacím v platném znění,
- směrnice ředitelky č. 5/2021 Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- směrnice ředitelky č. 5/2022 Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu,
- směrnice ředitelky č. 10/2022 Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Seznam použitých zkratek:

OR – Obchodní rejstřík
TIC BRNO – TIC BRNO, příspěvková organizace
Výzva - Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“
Výzva - Brněnské Vánoce 2021 – Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí – dárkové zboží“
Výzva - Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - malé gastro, dárkové zboží a prodej potravin – II. kolo“
Výzva - Brněnské Vánoce 2021 – Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí – dárkové zboží a gastro II. kolo“
Výzva - Brněnské Vánoce 2022 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“
Výzva - Brněnské Vánoce 2022 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - II. kolo“
ŽR – Živnostenský rejstřík

Seznam příloh:

Příloha č. 1 - Příloha č. 1 MIA 02-22 Seznam stánkařů VŘ 2021
Příloha č. 2 - Příloha č. 2 MIA 02-22 Seznam stánkařů VŘ 2022

1. 1 Cíl auditu

Cílem tohoto auditu je prověřit správnost vyhodnocení (kritérií) vzhledem ke znění výzvy.

1. 2 Vymezení auditu

Tento audit je vykonáván na základě Příkazu ředitelky č. 11/2022, termín zahájení auditu byl stanoven na 12. 10. 2022. O vykonání tohoto mimořádného interního auditu bylo rozhodnuto ředitelkou organizace nad plán IA TIC BRNO, příspěvková organizace (dále jen „TIC BRNO“) pro rok 2022 podle zák. č. 320/20001 Sb., o finanční kontrole v platném znění a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se zákon o finanční kontrole provádí.

1. 3 Zahájení auditu a průběh auditu

Audit byl zahájen mimo Plán IA pro rok 2022, se zohledněním daných předpisů pro provedení tohoto auditu.

V průběhu tohoto auditu byly prověřeny vybrané dokumenty vztahující se k prověření správnosti vyhodnocení (kritérií) vzhledem ke znění výzvy akce Brněnské Vánoce - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“ za roky 2022 a 2021 a Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí - dárkové zboží“.

2. Vlastní zpráva

V rámci tohoto auditu probíhalo prověření správnosti vyhodnocení (kritérií) dokumentů souvisejících s výzvami na obsazení vánočních stánků na nám. Svobody a Dominikánském nám. pro roky 2021 a 2022.

V rámci tohoto auditu byly porovnány obsahy doručených nabídek vítězných uchazečů k Výzvě nabídkových řízení pro roky 2021 a 2022. Obsah obálek byl kontrolován dle čl. IV. Výzvy „Náležitosti nabídky“, bod 1., 2., 3.

Správnost a úplnost údajů uvedených v čl. IV. bodu 1. nabídky Výzvy byly porovnány s veřejnými rejstříky (Obchodní rejstřík (dále jen „OR“), Živnostenský rejstřík (dále jen „ŽR“).

Rozsah oprávnění k předmětu nabídkového řízení a jejich aktuálnost dle čl. IV. bodu 2. byl rovněž prověřen ve veřejných rejstřících a dle kalendáře (ne starší 90 dní ke dni podání nabídky) a podepsaného čestného prohlášení dle čl. IV. bodu 3.

V rámci auditu bylo také prověřeno dodržení čl. V., čl. VI. a čl. VII. Výzvy.

2.1 Podklady

Vybrané dokumenty vztahující se k prověření správnosti vyhodnocení (kritérií) vzhledem ke znění Výzvy akce Brněnské Vánoce - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“ za roky 2022 a 2021 a Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí - dárkové zboží“.

Seznam prověřovaných dokumentů:

- Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“ (dále jen „Výzva“),
- Brněnské Vánoce 2021 – Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí – dárkové zboží“ (dále jen „Výzva“),
- Seznam stánkařů VŘ 2021,
- Obálky s nabídkami vítězných uchazečů a některé další obálky s nabídkami uchazečů umístěných na druhém místě r. 2021,
- Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - malé gastro, dárkové zboží a prodej potravin – II. kolo“ (dále jen „Výzva“),
- Brněnské Vánoce 2021 – Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí – dárkové zboží a gastro II. kolo“ (dále jen „Výzva“),
- Brněnské Vánoce 2022 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“ (dále jen „Výzva“),
- Brněnské Vánoce 2022 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - II. kolo“ (dále jen „Výzva“),
- Seznam stánkařů VŘ 2022,
- Obálky s nabídkami vítězných uchazečů a některé další obálky s nabídkami uchazečů umístěných na druhém místě r. 2022.

2.2 Zjištění

V Přílohách č. 1 a č. 2 jsou přiloženy tabulky s vítěznými uchazeči (a uchazeči, důležitými pro ověření zjištění). Zeleně jsou vyznačeni uchazeči, jež bez výhrad splňují veškeré podmínky Výzvy.

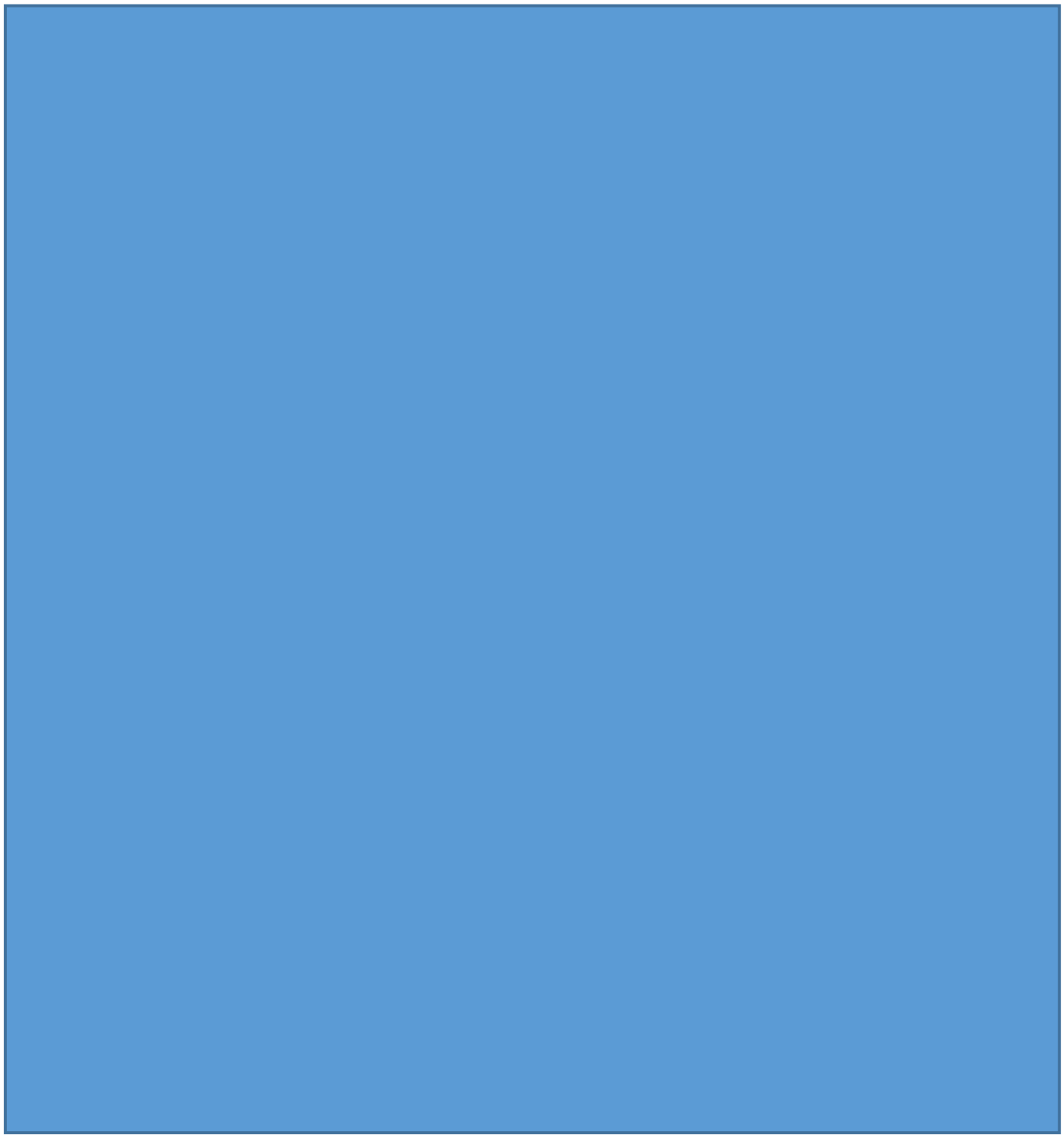
Nalezená pochybení:

Žlutě jsou vyznačeni uchazeči s drobnějšími administrativními pochybeními: chybně uvedené informace na formuláři zájemce, čestném prohlášení (adresa, IČ, DIČ, „(ne)zapsán“, číslo a název stánku, koncept a popis prodeje (ale dodány fotografie sortimentu), datum podpisu), plná moc, výpis ze ŽR a OR dodány vlastní rešerší. Byla podána jedna žádost obsahující nabídky na dva stánky (čl. V. Výzvy). Žádost vyplněna ve slovenském jazyce, dle Výzvy čl. V. Doklady musí být předloženy v českém jazyce, případně v cizím jazyce opatřeném soudně ověřeným překladem do českého jazyka.

Oranžově jsou vyznačena středně závažná pochybení s možným rizikem porušení kritérií výběru vítězného uchazeče: nedostatečné živnostenské oprávnění pro daný sortiment (zájemce má pouze Hostinskou činnost, chybí zřízen obor Řeznictví a uzenářství), nedostatečně prokazatelná ruční výroba (v přiložené obrázkové dokumentaci zjevně strojově vyráběné výrobky), nedostatečně prokázaná přímá výroba, požadovaná česká výroba, ale v sortimentu navíc uvedená i zahraniční výroba, zcela chybí čestné prohlášení.

Červeně jsou vyznačena **závažná pochybení** s vysokou pravděpodobností rizika porušení kritérií výběru vítězného uchazeče, konkrétně:

-
-
-
-



Další zjištění:

-





- K 17. 10. 2022 10:00 hod. nejsou vyhotoveny dokumenty související s otevíráním obálek za roky 2021 a 2022 - jmenování členů komise, čestné prohlášení členů komise, protokoly o otevírání obálek a hodnocení nabídek.

3. Závěr

Veškeré auditní postupy a metody tohoto auditu byly voleny k poznání míry souladu schválených záměrů a cílů se skutečným stavem jejich plnění a zajištění případné regulace prověřované činnosti a vycházejí z nich následující doporučení.

Doporučení IA:

1) Doporučuji přidat do „čestného prohlášení“ zájemce důraznější potvrzení, že se jedná o českou / ruční / přímou výrobu. Nebo požadovat jiné doložení splnění podmínek.
2) Doporučuji zaměřit se na jasnější formulaci požadovaného sortimentu a požadavků ke splnění kvalifikačních předpokladů. Např. u české / ruční / přímé výroby a určení podílu požadované výroby ku doplňkovému sortimentu.
3) Doporučuji důraznou kontrolu údajů a kompletnosti požadované dokumentace.
4) Doporučuji vytvořit metodiku pro výběrová řízení, která probíhají mimo režim zákona č. 134/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Vypracovala: [redacted] [redacted]

V Brně dne: 17. 10. 2022

Převzala: Mgr. et Mgr. Jana Tichá Janulíková
ředitelka TIC BRNO [redacted]

V Brně dne: 17. 10. 2022

Dodatek č. 1 ke zprávě o provedeném mimořádném auditu č. 02-22

Číslo auditu:	MIA č. 02-22
Předmět auditu:	Prověření správnosti vyhodnocení (kritérií) vzhledem ke znění výzvy akce Brněnské Vánoce - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody - dárkové zboží a prodej potravin“ za roky 2022 a 2021 a Brněnské Vánoce 2021 - Výzva a podmínky nabídkového řízení s názvem „Prodejní stánky na Dominikánském náměstí - dárkové zboží“
Audit provedl:	[redacted]
Audit probíhal v období:	12. – 17. 10. 2022
Auditované období:	roky 2021 a 2022

2.2 Zjištění

[redacted] během odpoledne po projednání auditu sháněla originál Výzvy z důvodu nutnosti odevzdání po ukončení výběrového řízení (které stále probíhá). Kontaktovala [redacted], která sdělila, že se originály Výzvy nachází pravděpodobně u [redacted]. Při nahlížení do šanonů s dokumenty k akci Brněnské Vánoce 2022 byly v kanceláři [redacted] objeveny níže uvedené dokumenty, které již od začátku auditu byly požadovány od [redacted]

Další zjištění:

- Po projednání auditu byla odevzdána Čestná prohlášení členů komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek poptávkového řízení s předmětem/názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody – dárkové zboží a prodej potravin“ dle výzvy ze dne 29. 6. 2022 a „Prodejní stánky na nám. Svobody – II. kolo“ dle výzvy ze dne 17. 8. 2022.
  Dále byly odevzdány Protokol o otevírání obálek VŘ s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody – dárkové zboží a prodej potravin“ dle výzvy ze dne 29. 6. 2022 a Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek VŘ s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody – dárkové zboží a prodej potravin“ dle výzvy ze dne 29. 6. 2022 a Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek

VŘ s názvem „Prodejní stánky na nám. Svobody – II. kolo“ dle výzvy ze dne 17. 8. 2022.

Doporučení IA:

1) Důrazně doporučuji zlepšit a zefektivnit komunikaci mezi jednotlivými zaměstnanci pracujícími na stejné akci.

Vypracovala: [redacted] [redacted]

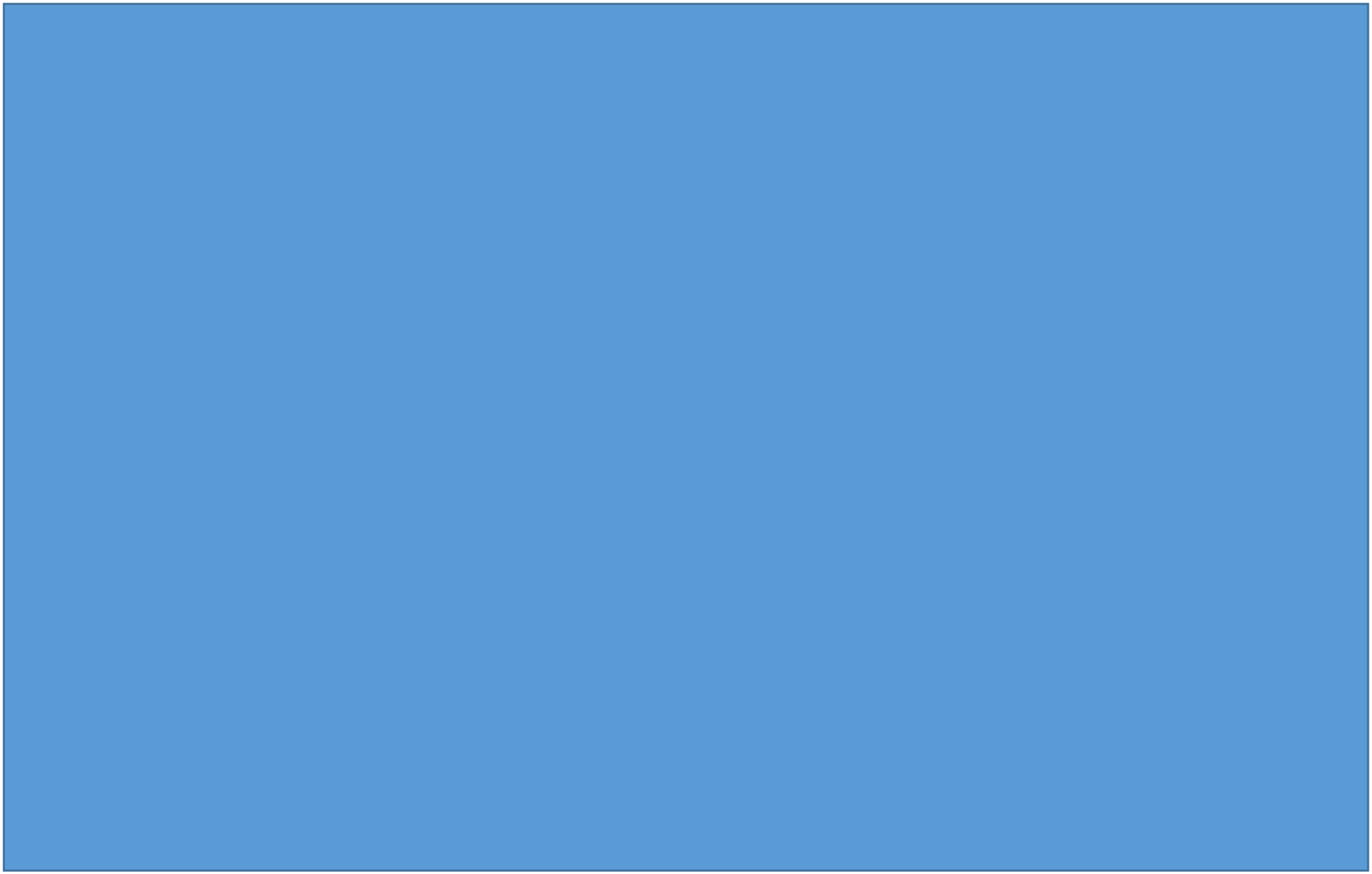
V Brně dne: 19. 10. 2022

Převzala: Mgr. et Mgr. Jana Tichá Janulíková
ředitelka TIC BRNO [redacted]

V Brně dne: 19. 10. 2022

Příloha č. 1 MIA 02-22 Seznam stánkařů VŘ 2021

Číslo požadovaného stánku/kolo	číslo smlouvy	Druh stánku	Zájemce	IČO DIČ	nabídková cena	Nabízený stortiment	číslo nabídky	Požadovaný sortiment dle Výzvy	Splnil



3/2 DN	21-0065	prodejní stánek - dárkové zboží	Muchomůrka červená s.r.o. Jiráskova 209/1a 602 00 Brno	IČ: 63495422 DIČ: CZ63495422	82 000 Kč	Vánoční vykrajovačky, balené artky (sušenky plné umění a koření).	6	Vlastní, česká výroba.	ano
9/2 DN	21-0070	prodejní stánek - dárkové zboží	Dalibor Tancoš Bayerova 575/5 602 00 Brno	IČ: 40445461	50 000 Kč	Drobná kožená galanterie např. opasky, peněženky, dokladovky, klíčenky apod. - předvádění řemesla brašnář formou drobných úprav, oprav např. zkracování opasků, vysekávání dírek apod.	5	Vlastní, česká výroba.	Formulář zájemce - uvedena adresa provozovny ne sídla. Neuvedena nabízená cena (pouze ve smlouvě). Chybí čestné prohlášení. Chybí ŽR, dodáno vlastní rešerší.

Příloha č. 2 MIA 02-22 Seznam stánkařů VŘ 2022

Číslo požadovaného stánku / kolo	číslo smlouvy	druh stánku	Z á j e m c e	IČO DIČ	nabídková cena	Nabízený stortiment

Číslo požadovaného stánku / kolo	číslo smlouvy	druh stánku	Z á j e m c e	IČO DIČ	nabídková cena	Nabízený stortiment

Číslo požadovaného stánku / kolo	číslo smlouvy	druh stánku	Z á j e m c e	IČO DIČ	nabídková cena	Nabízený stortiment

Číslo požadovaného stánku / kolo	číslo smlouvy	druh stánku	Z á j e m c e	IČO DIČ	nabídková cena	Nabízený stortiment