STATUTÁRNÍ MĚSTO BRNO
MAGISTRÁT MĚSTA BRNA
Odbor kultury
Dominikánské nám. 3
601 67 BRNO
-001-

příspěvková organizace
Došlo: 22 -11- 2022
Čj. 632

B | R | N | O

Statutární město Brno
Magistrát města Brna
Odbor kultury
Dominikánské nám. 3, 601 67 BRNO

Pověření č. j. MMB/0430096/2022

Spisová značka: OK/MMB/0430096/2022
č. j. MMB/0520711/2022

PROTOKOL
o kontrole

Pověření ke kontrole č. j. MMB/0430096/2022 vydala [redacted]
MMB, dne 1. 9. 2022 ve smyslu ust. § 4 odst. 2) zák. č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění, v návaznosti na ust. § 13 odst. 1 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole).

Kontrola byla vykonána v návaznosti na ust. § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění.

Předmět kontroly:
Provedení následné veřejnosprávní kontroly dle ust. § 11 odst. 4 zák. č. 320/2001 Sb., ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a vyhlášky MF č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, se zaměřením na:

1. **kontrolu hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládaných veřejných prostředků v roce 2021 včetně prověření vyúčtování účelových příspěvků a transferů poskytnutých zřizovatelem v roce 2021 divizi provozní a kulturní;**
2. **kontrolu realizace opatření přijatých ředitelkou organizace k nápravě nedostatků zjištěných kontrolou Odboru kultury MMB dle pověření č. j. MMB/0557689/2021;**
3. **kontrolu plnění povinností souvisejících s energetickým managementem a plnění opatření snižujících energetickou náročnost budov dle platné Energetické politiky statutárního města Brna.**

Kontrolovaná osoba: **TIC BRNO, příspěvková organizace**
se sídlem Radnická 365/2, Brno-město, 602 00 Brno

Kontrolované období: ad 1: od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021
ad 2. a 3: aktuální stav

Kontrolní orgán: Magistrát města Brna, Odbor kultury

Kontrolní skupina:
[redacted]

Místo a čas provedení kontroly na místě:
TIC BRNO, příspěvková organizace ve dnech 1. 9. 2022 – 30. 9. 2022

Kontrolovanou osobu zastupovala: Mgr. et Mgr. Jana Janulíková, ředitelka organizace

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena a den kdy byl tento kontrolní úkon proveden: Předání pověření ke kontrole vedoucí ekonomického oddělení dne 1. 9. 2022, zastupující v nepřítomnosti ředitelku organizace na základě pověření stálého zástupce statutárního orgánu.

Rozdělovník:
Výtisk č. 1..... kontrolovaná osoba
Výtisk č. 2 ..... Odbor kultury MMB
Výtisk č. 3 .. .. k archivaci.

Obsah:

		strana
I. ÚVOD		3
II. VLASTNÍ PROVEDENÍ A VÝSLEDEK KONTROLY		3-28
Část 1		
Kontrola hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládaných veřejných prostředků v roce 2021 včetně prověření vyúčtování účelových příspěvků a transferů poskytnutých v r. 2021		
[redacted]		
1.5	Přehled investičních transferů z rozpočtu zřizovatele poskytnutých v roce 2021	20
1.6	Kontrola investičních transferů z rozpočtu zřizovatele poskytnutých v roce 2021	20-22
1.6.1	Voděodolný rozvaděč elektřiny do Labyrintu pod Zelným trhem, 500 tis. Kč	21-22
1.6.2	Letní kino Nová Zbrojovka, 119 tis. Kč	22
[redacted]		
III. VĚCNÉ SHRNUTÍ		29-30
IV. SHLEDANÁ PORUŠENÍ ZÁKONNÝCH USTANOVENÍ		31
V. ZÁVĚR		32

I. ÚVOD

V souladu s ročním plánem finančních kontrol OK MMB na období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 byla v příspěvkové organizaci TIC BRNO (dále také organizace nebo TIC) provedena následná veřejnosprávní kontrola se zaměřením na:

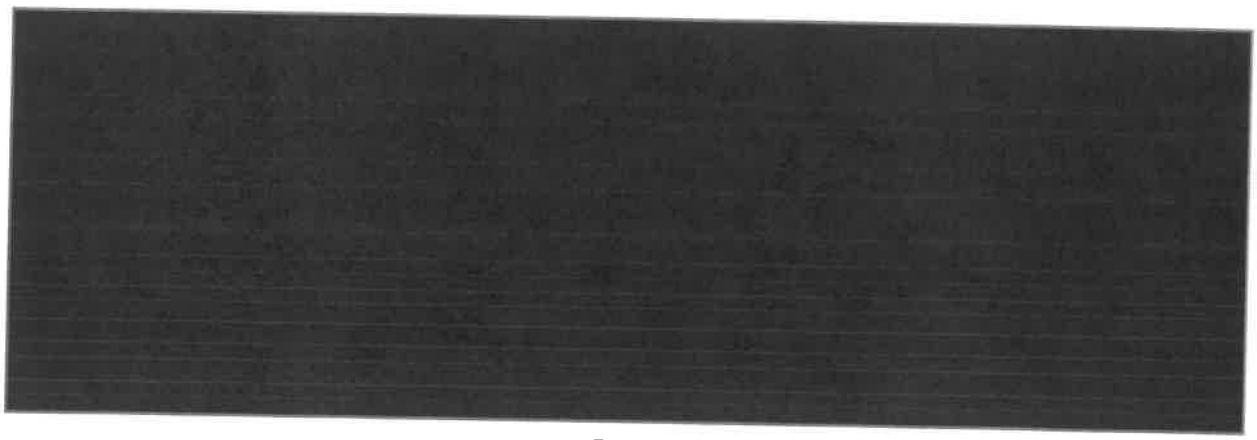
1. kontrolu hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládaných veřejných prostředků v roce 2021 včetně prověření vyúčtování účelových příspěvků a transferů poskytnutých zřizovatelem v roce 2021 divizi provozní a kulturní;
2. kontrolu realizace opatření přijatých ředitelkou organizace k nápravě nedostatků zjištěných kontrolou Odboru kultury MMB dle pověření č. j. MMB/0557689/2021;
3. kontrolu plnění povinností souvisejících s energetickým managementem a plnění opatření snižujících energetickou náročnost budov dle platné Energetické politiky statutárního města Brna.

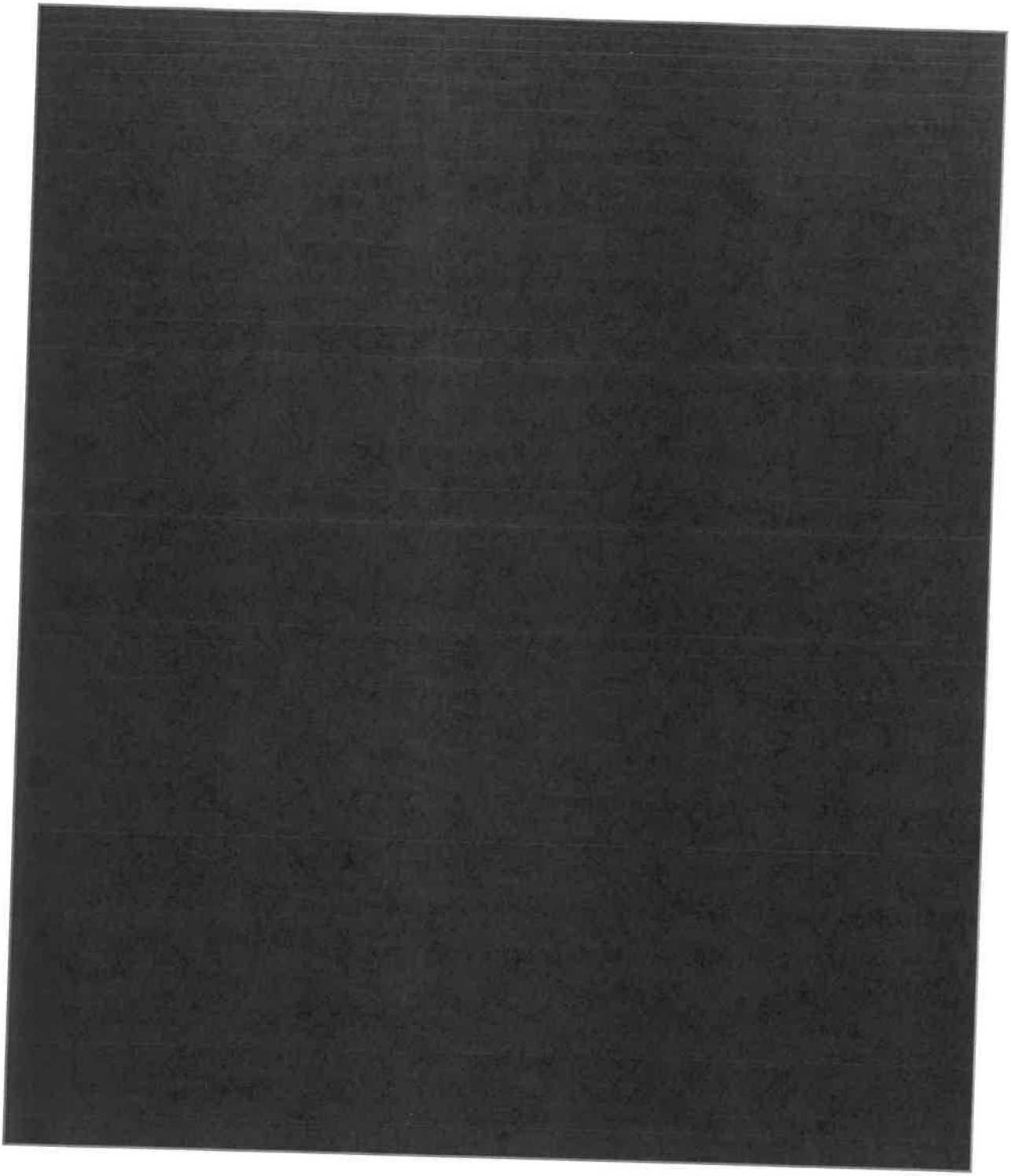
Kontrola na místě byla zahájena předáním pověření ke kontrole č. j. MMB/0430096/2022 vydané vedoucí Odboru kultury MMB vedoucí ekonomického oddělení TIC BRNO dne 1. 9. 2022, zastupující v nepřítomnosti ředitelku organizace na základě pověření stálého zástupce statutárního orgánu.

II. VLASTNÍ PROVEDENÍ A VÝSLEDEK KONTROLY

Legislativní rámec kontroly

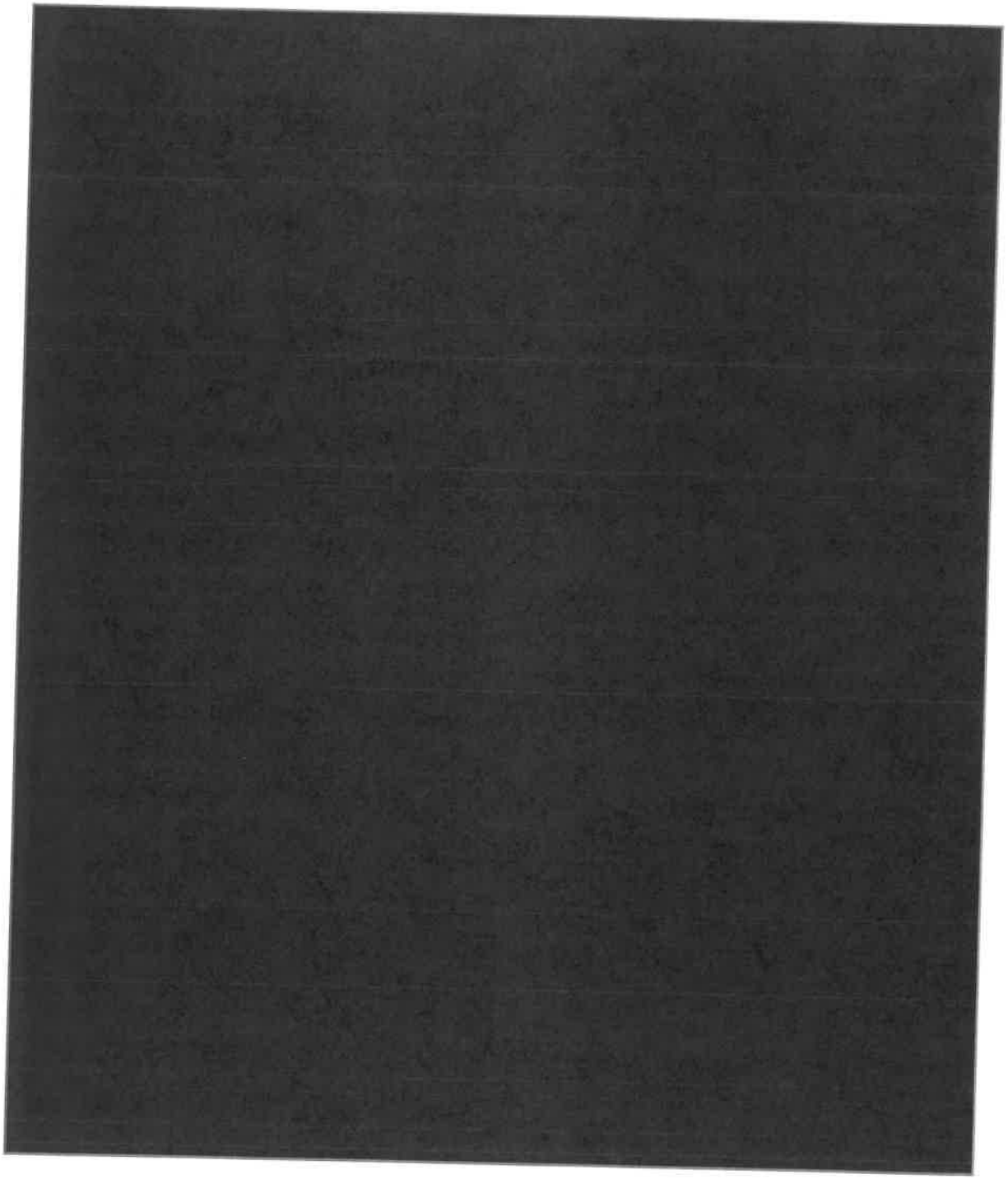
1. Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)
2. Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozd. předpisů (dále zák. č. 320/2001 Sb.)
3. Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, (dále vyhláška č. 416/2004 Sb.)
4. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozd. předpisů (dále zák. č. 250/2000 Sb.)
5. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozd. předpisů (dále zák. č. 563/1991 Sb.)
6. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník
7. Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále zák. č. 134/2016 Sb.)
8. Zákon č. 235/2004 Sb., o DPH, ve znění pozd. předpisů (dále zák. č. 235/2004 Sb.)
9. Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv (zákon o registru smluv), dále jen zák. č. 340/2015 Sb.
11. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), ve znění pozd. předpisů (dále zák. č. 128/2000 Sb.)
13. Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ust. zák. o účetnictví pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozd. předpisů (dále vyhláška č. 410/2009 Sb.)
15. České účetní standardy č. 701 až 710 platné pro rok 2021
16. Zásady vztahu orgánů statutárního města Brna k příspěvkovým organizacím schválené R6/035. schůzí RMB dne 31. 8. 2011, ve znění úprav schválených R7/012. schůzí RMB dne 3. 3. 2015, R7/049. schůzí RMB dne 12. 1. 2016, R7/143. schůzí RMB dne 28. 11. 2017, R8/014. schůzí RMB dne 20. 2. 2019 a R8/145. schůzí dne 21. 4. 2021 – úplné znění z dubna 2021(dále Zásady).
17. Dokument Energetická politika Statutárního města Brna, ve znění aktualizací, poslední schválený ZMB Z8/25 dne 23. 3. 2021.

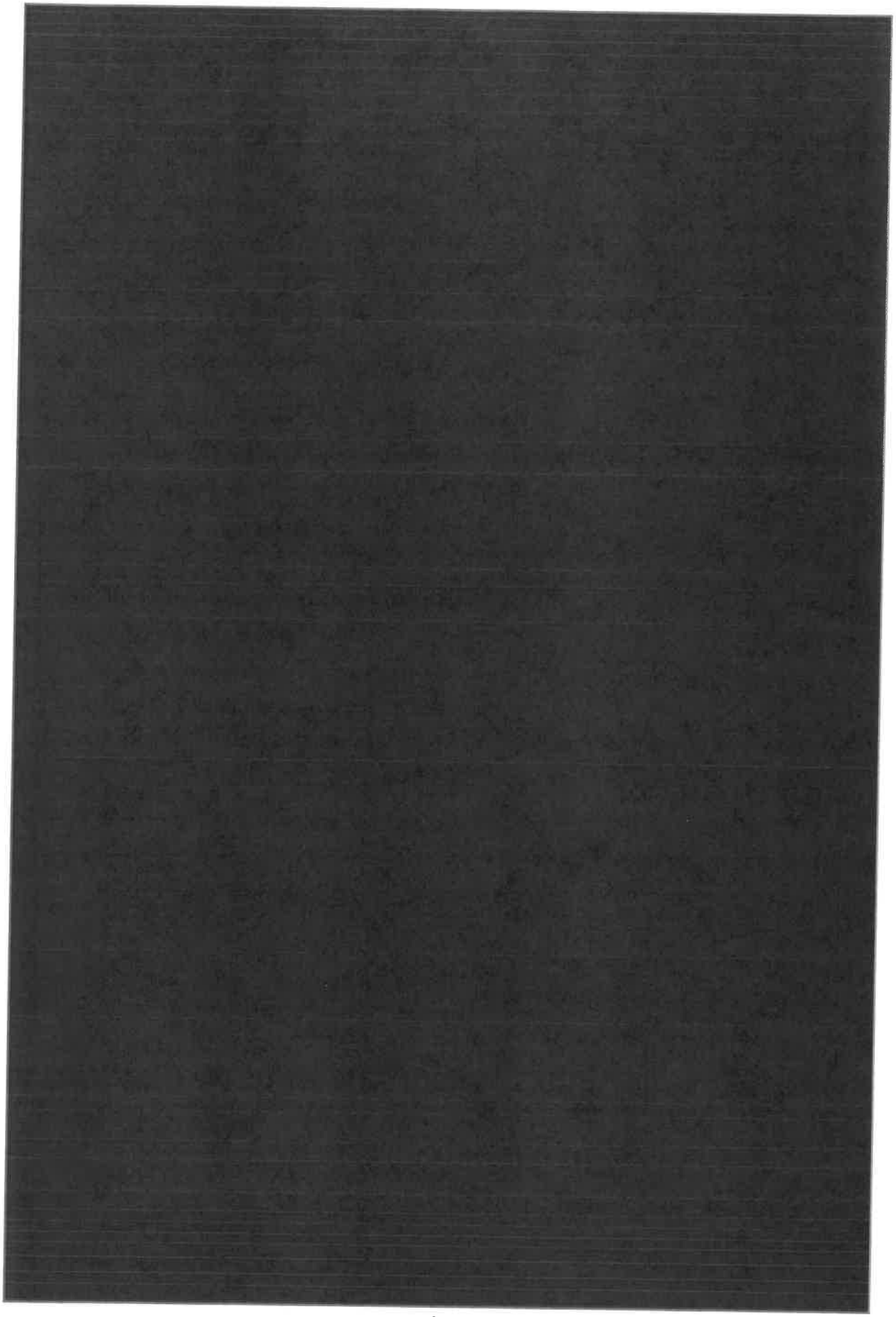


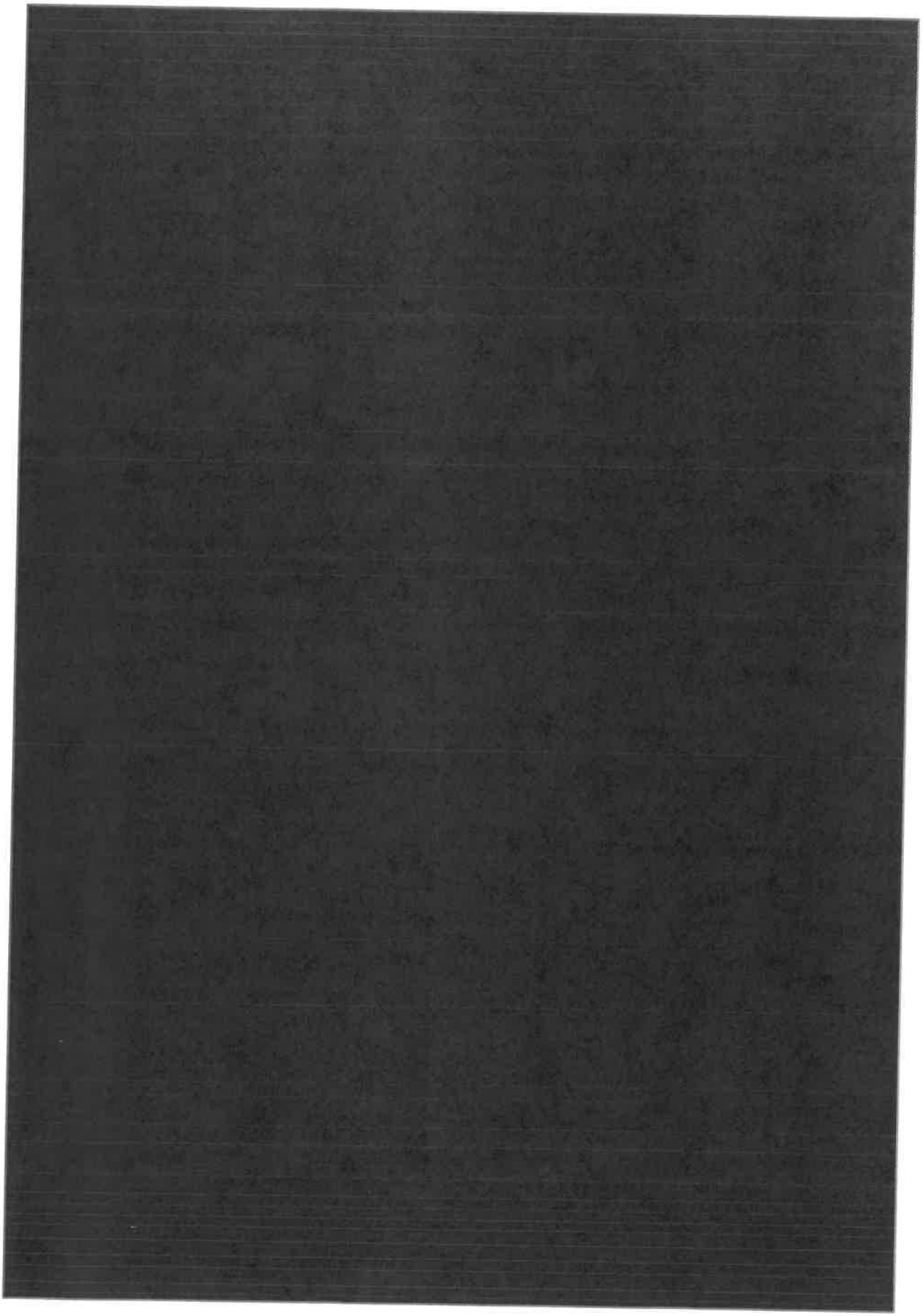


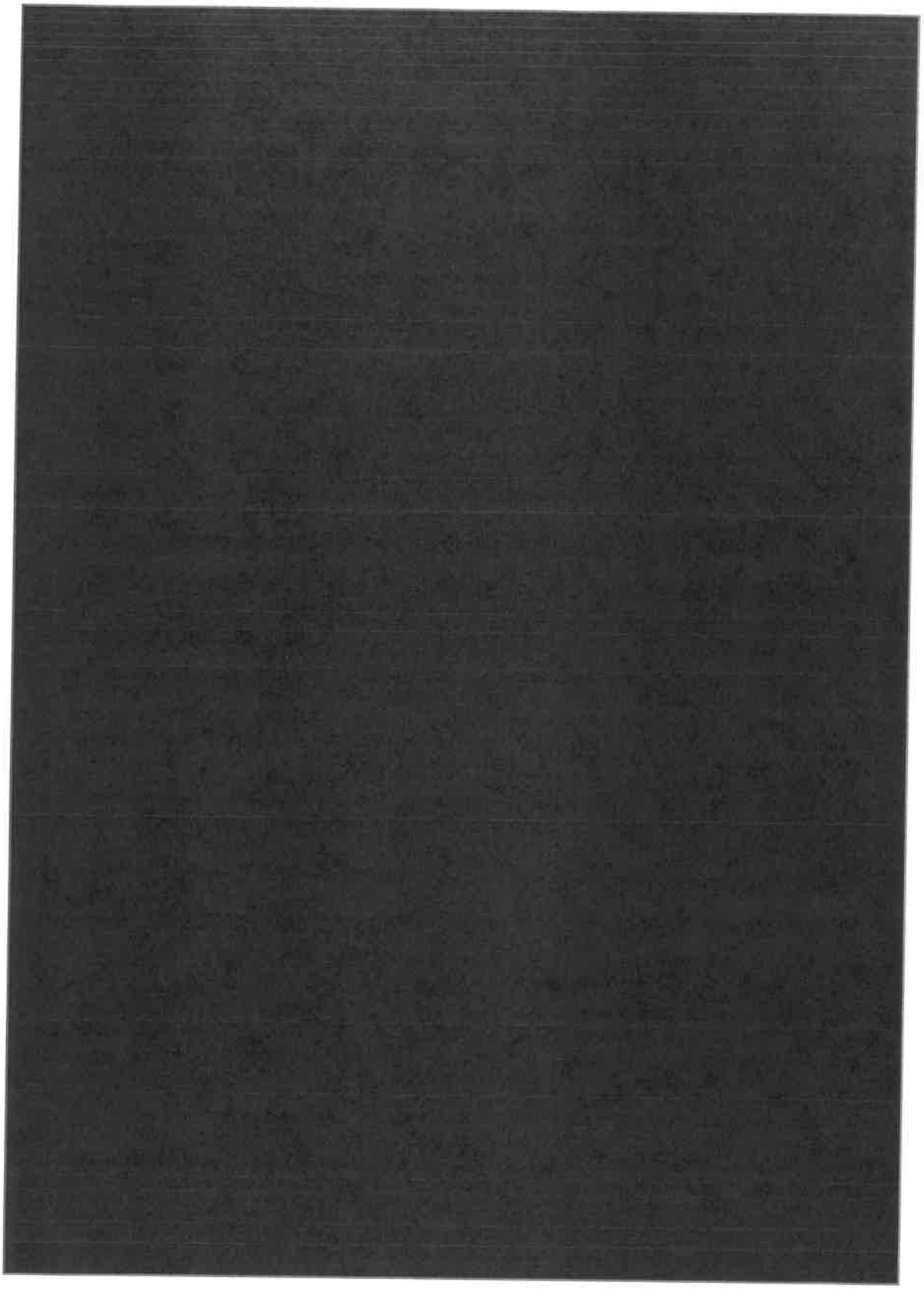
Část 1

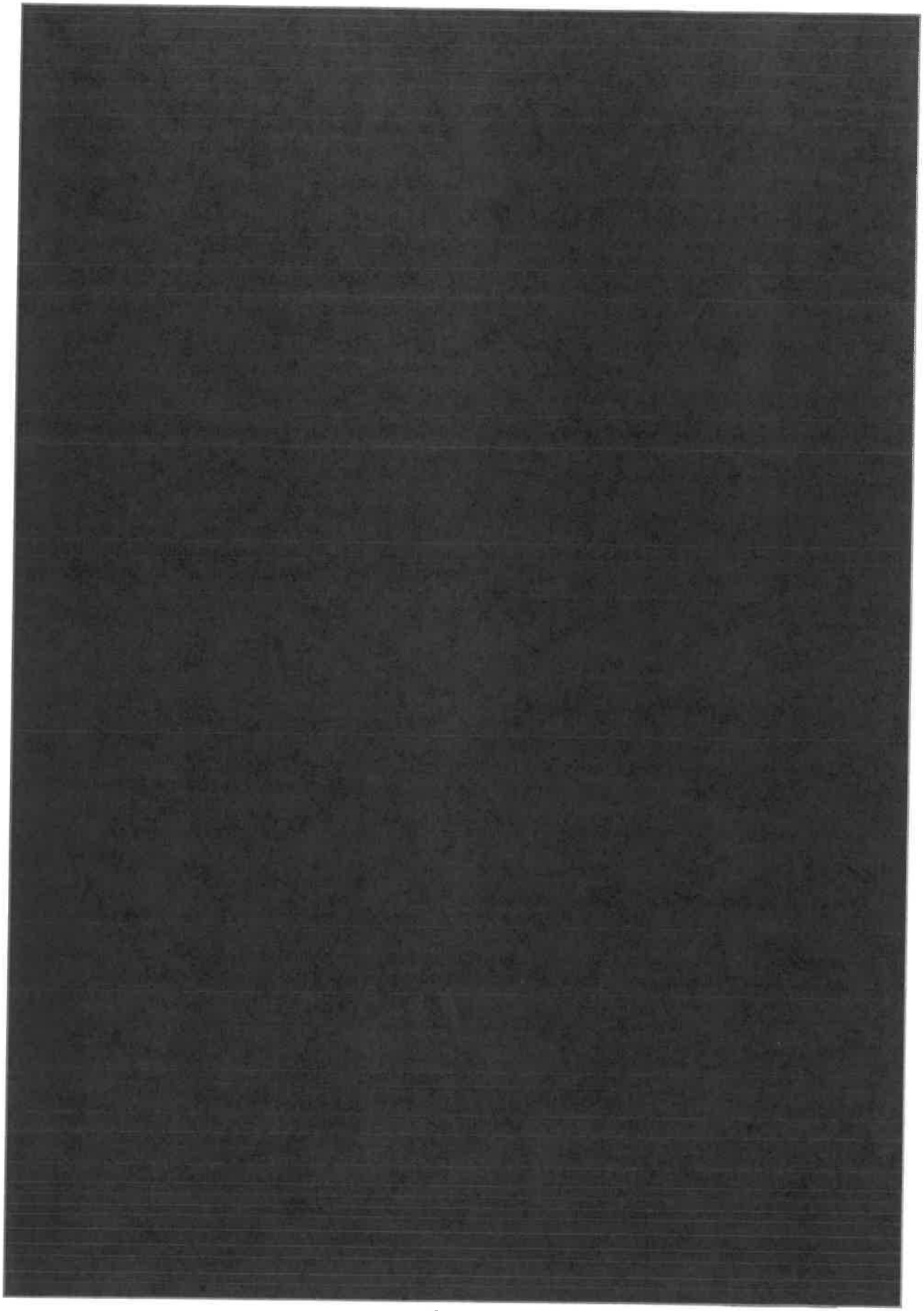
Kontrola hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládaných veřejných prostředků v roce 2021 včetně prověření vyúčtování účelových příspěvků a transferů poskytnutých v r. 2021

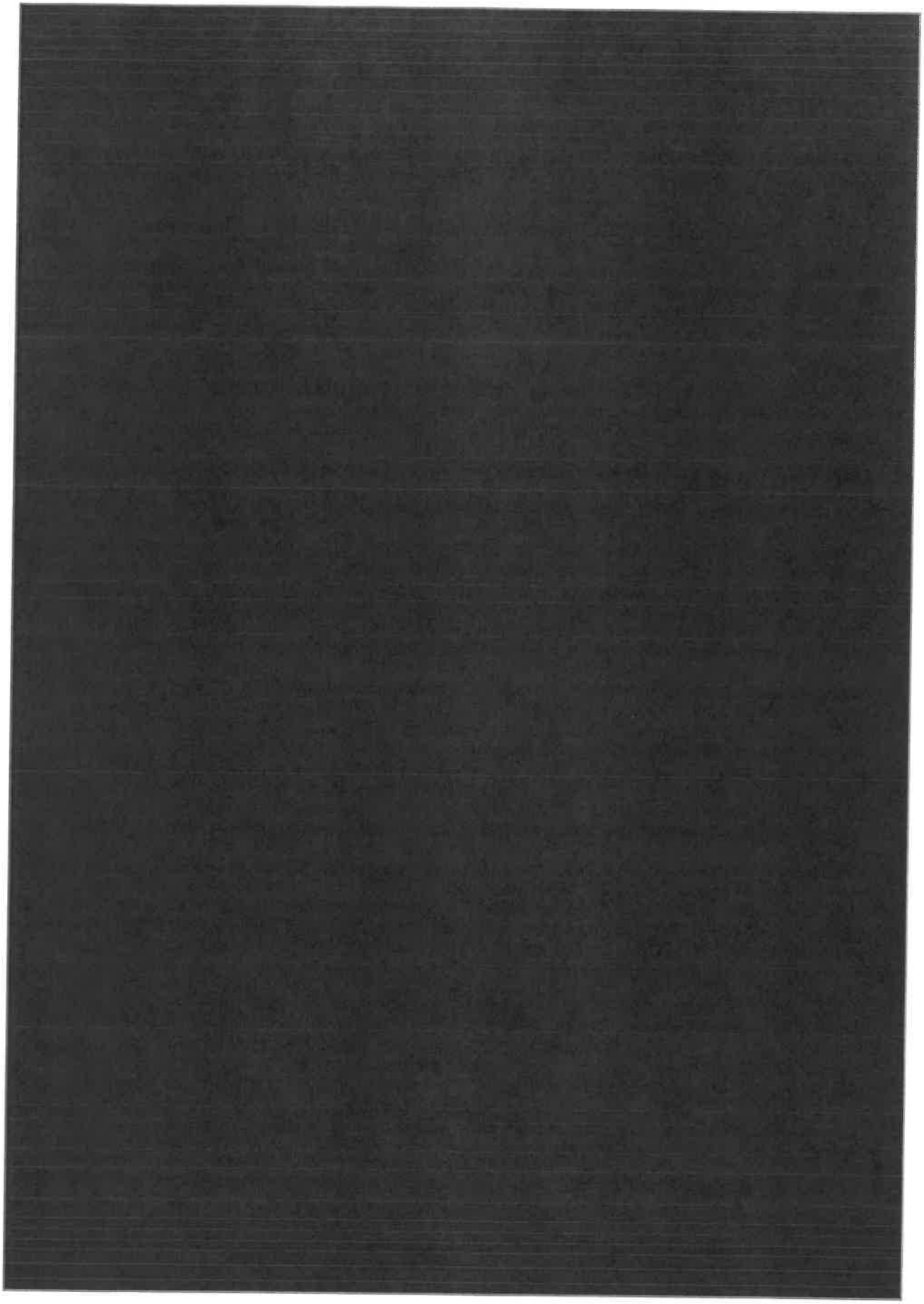


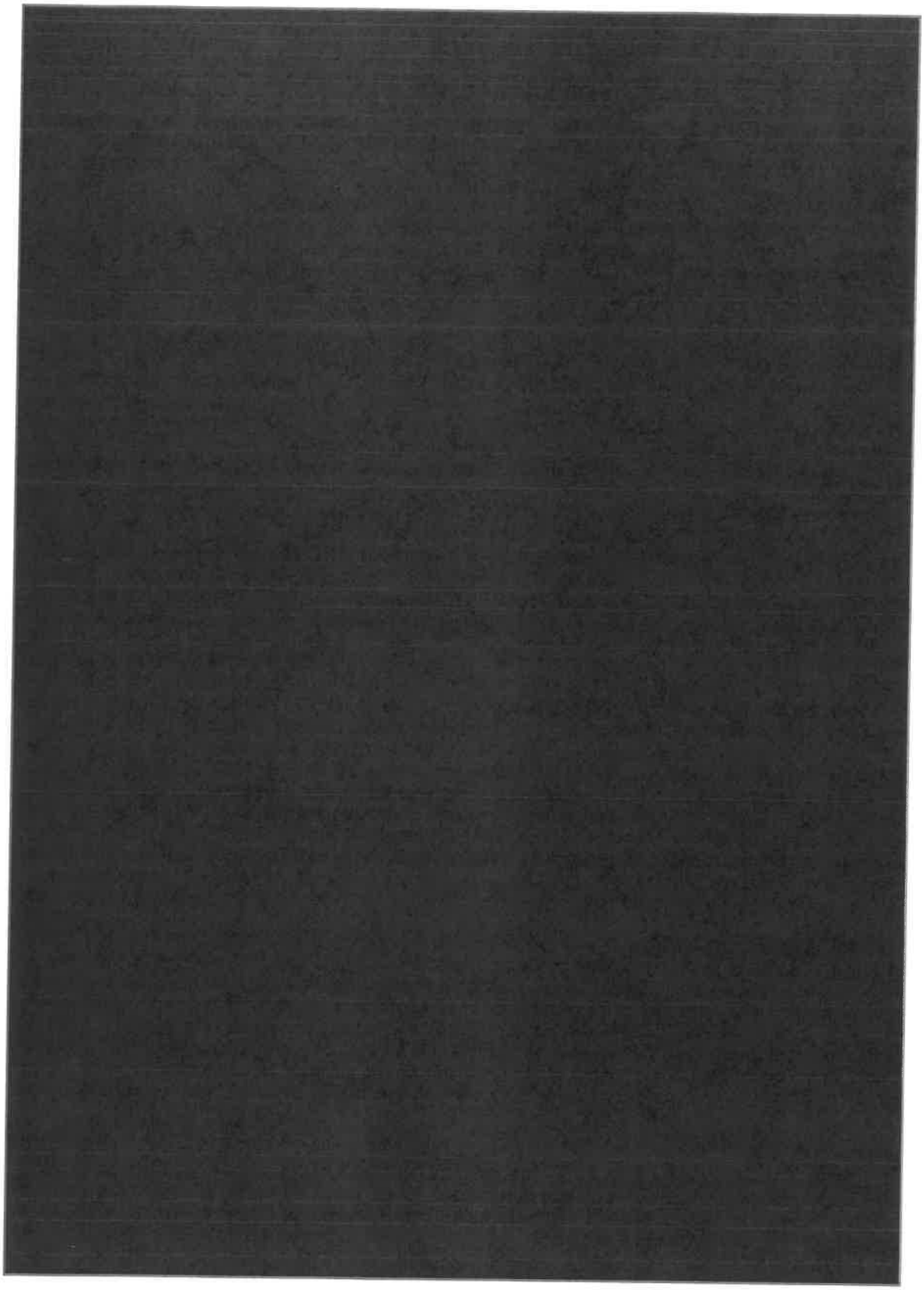


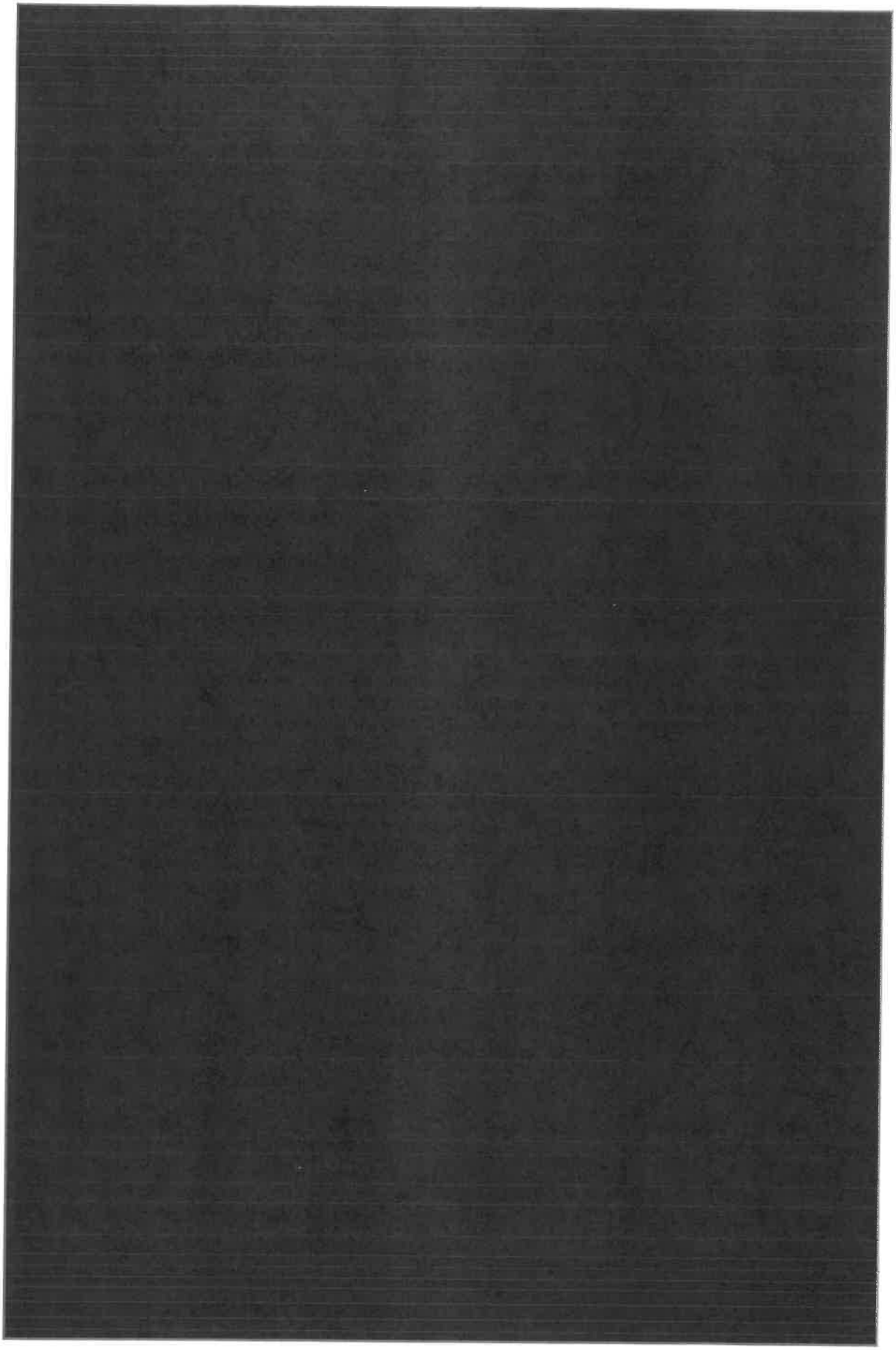


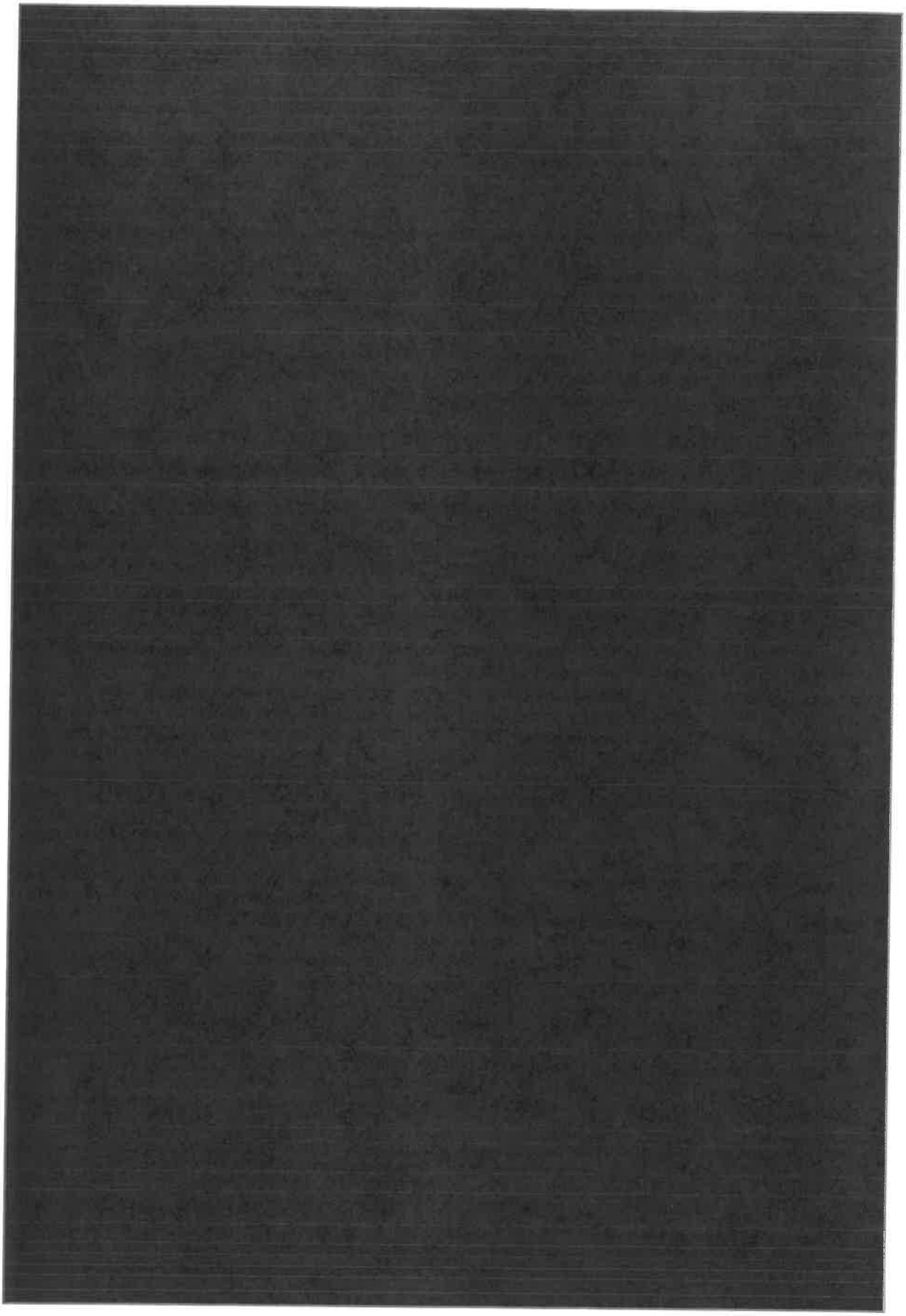


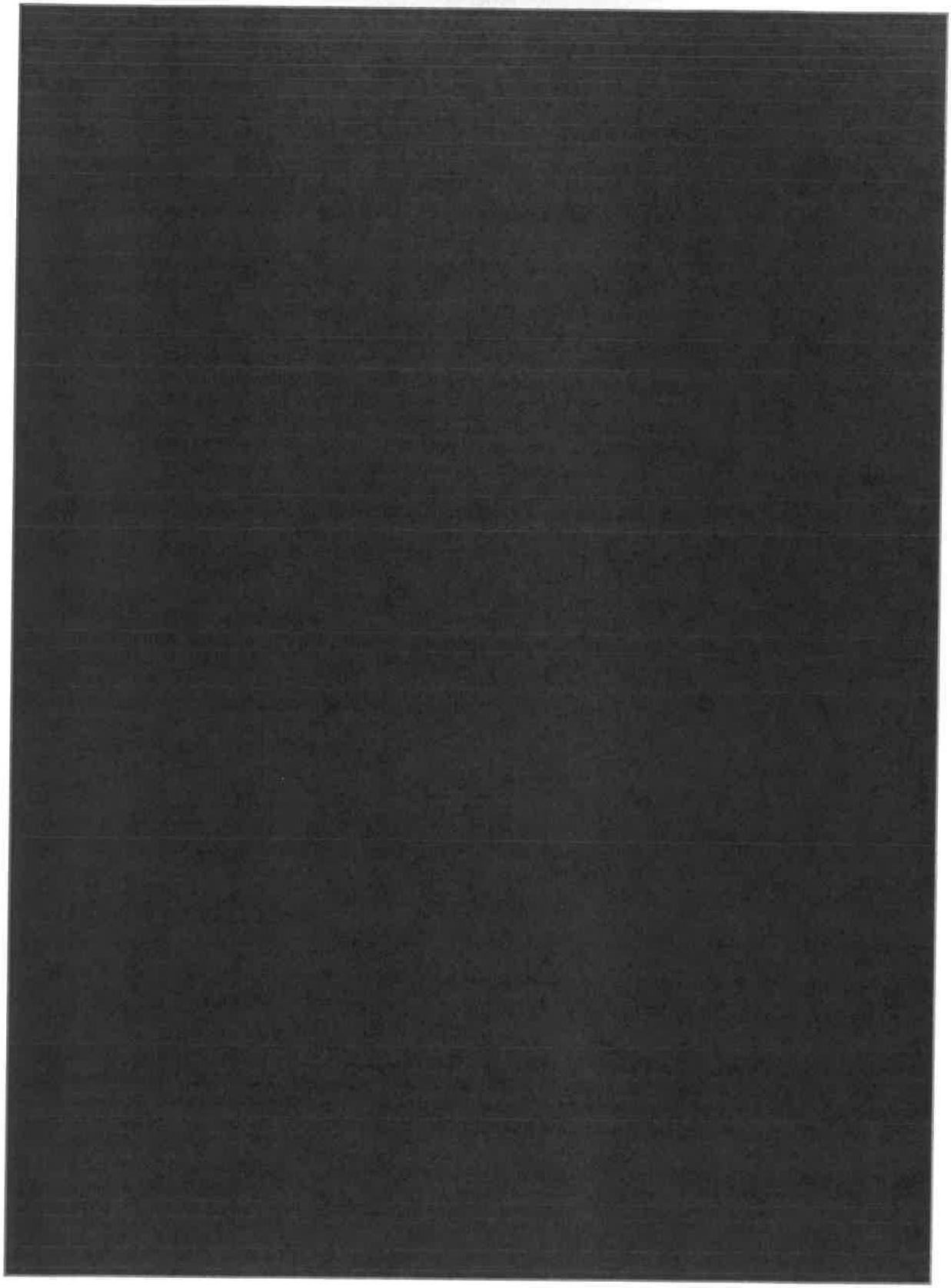


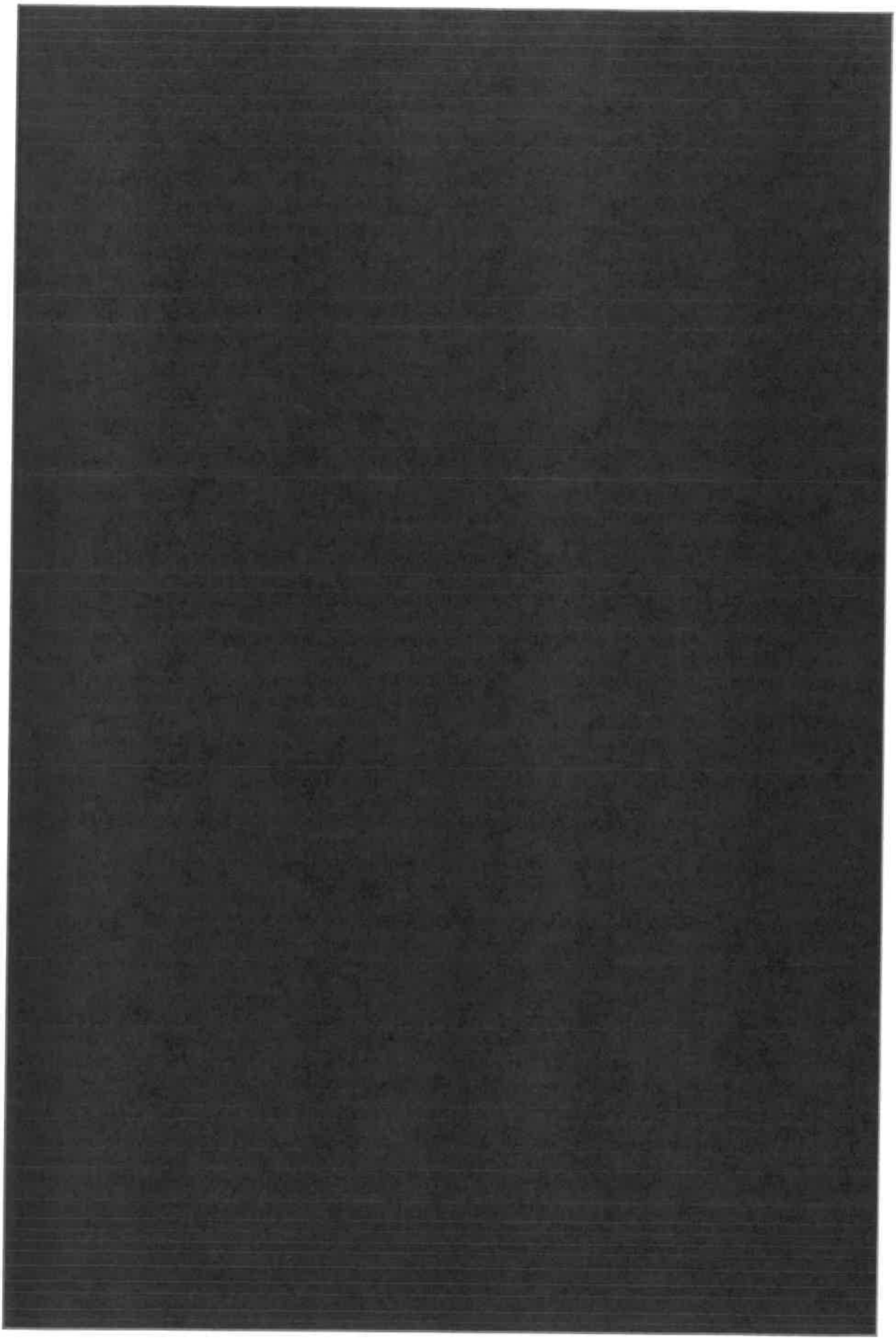


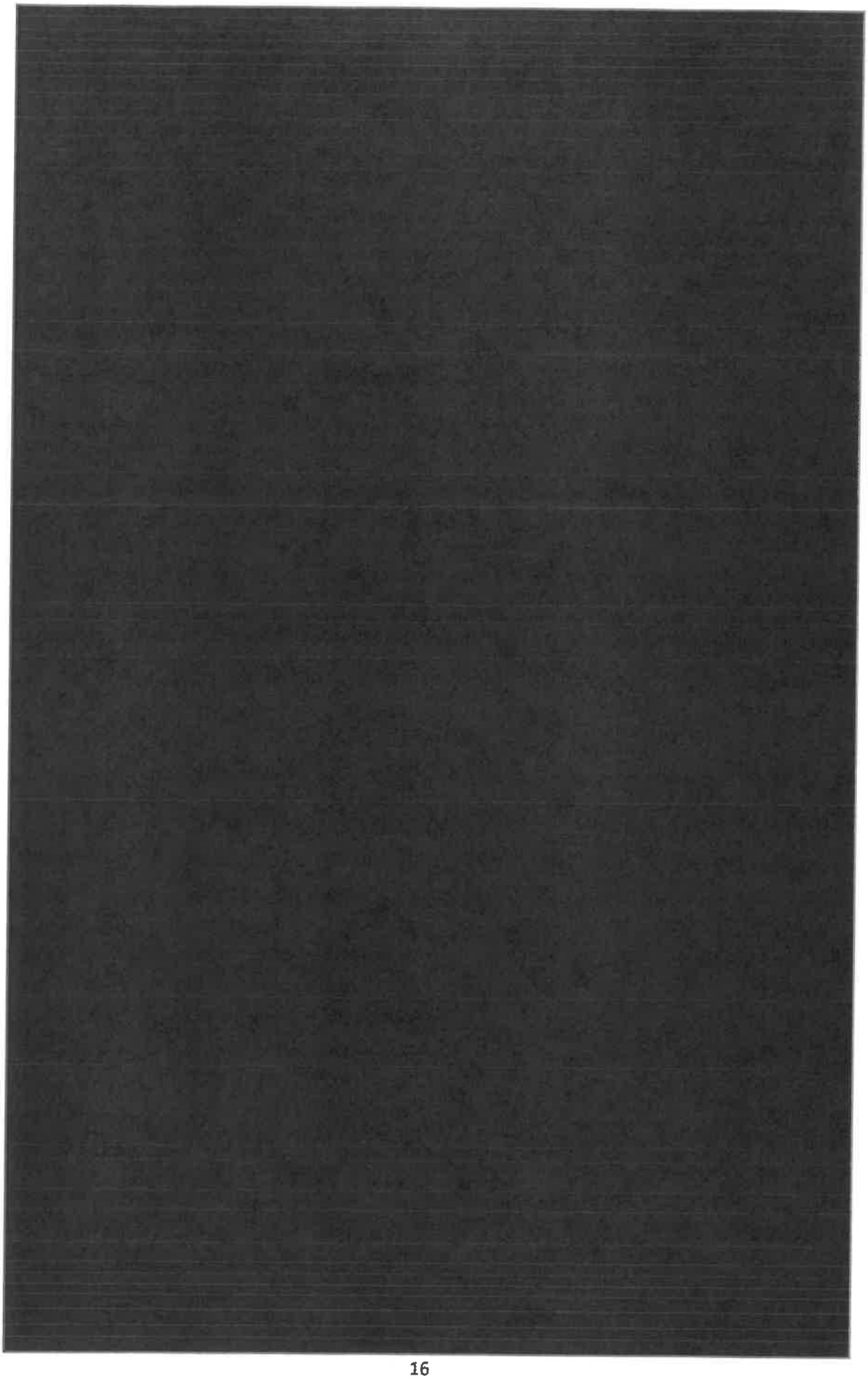


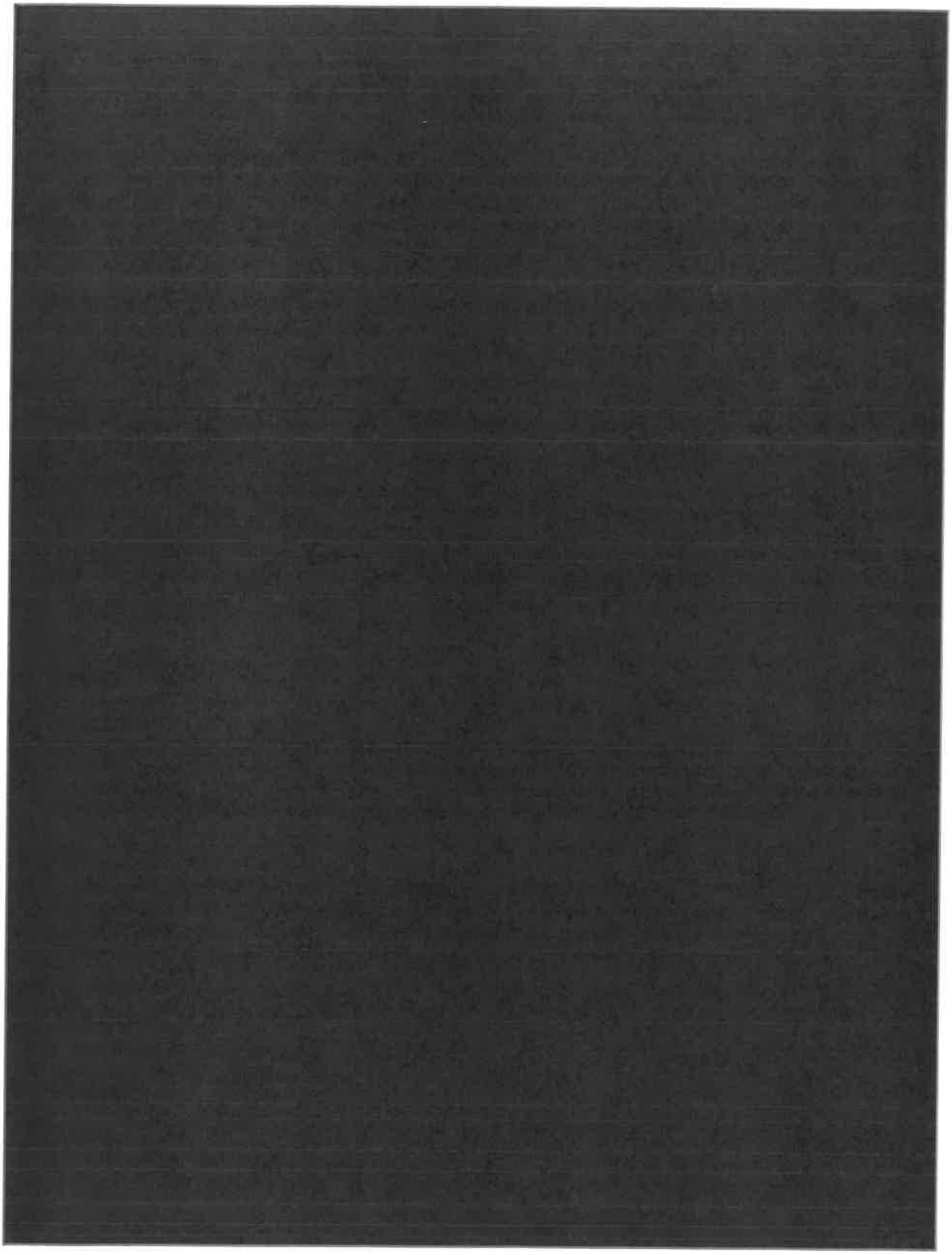


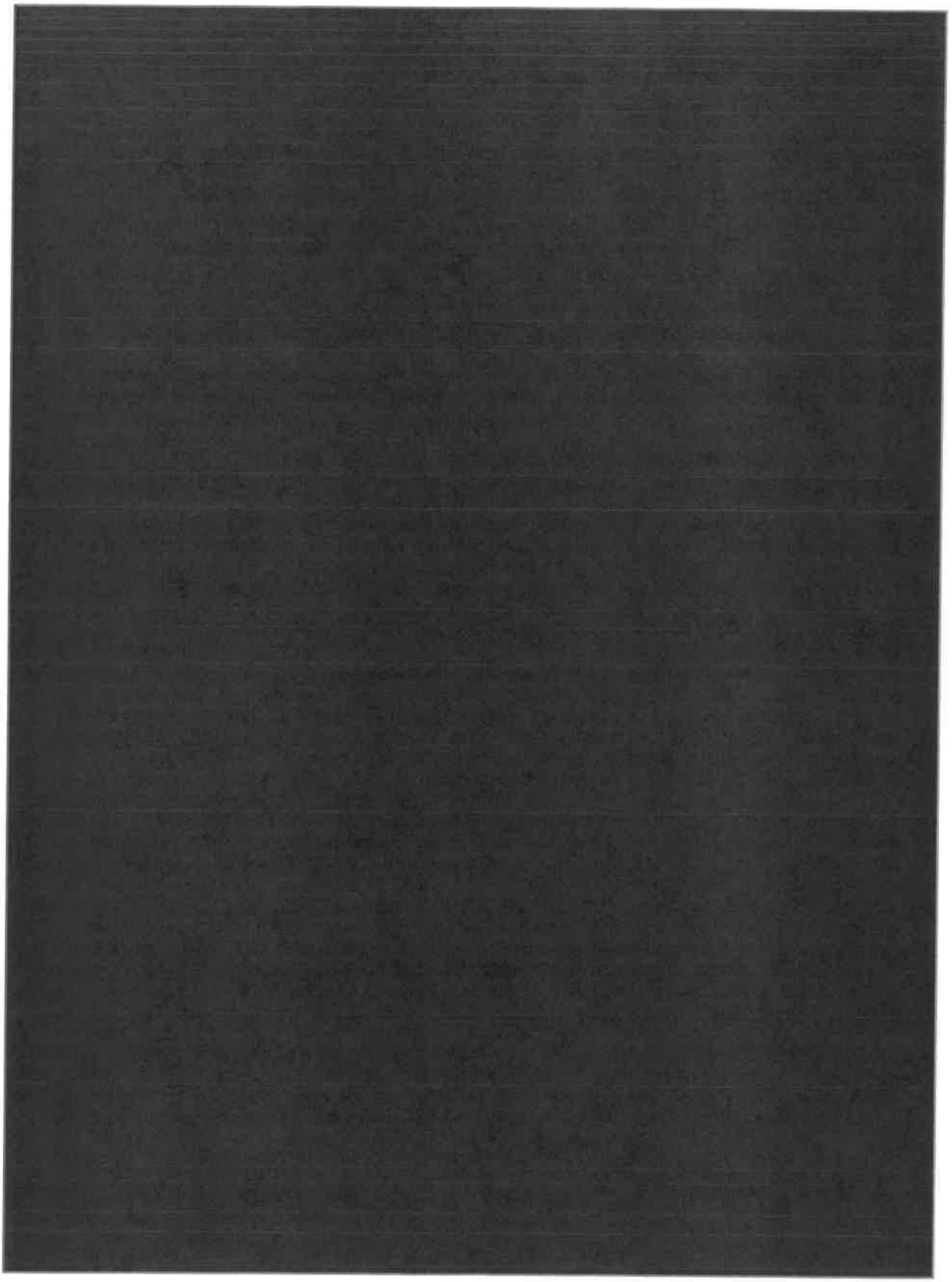


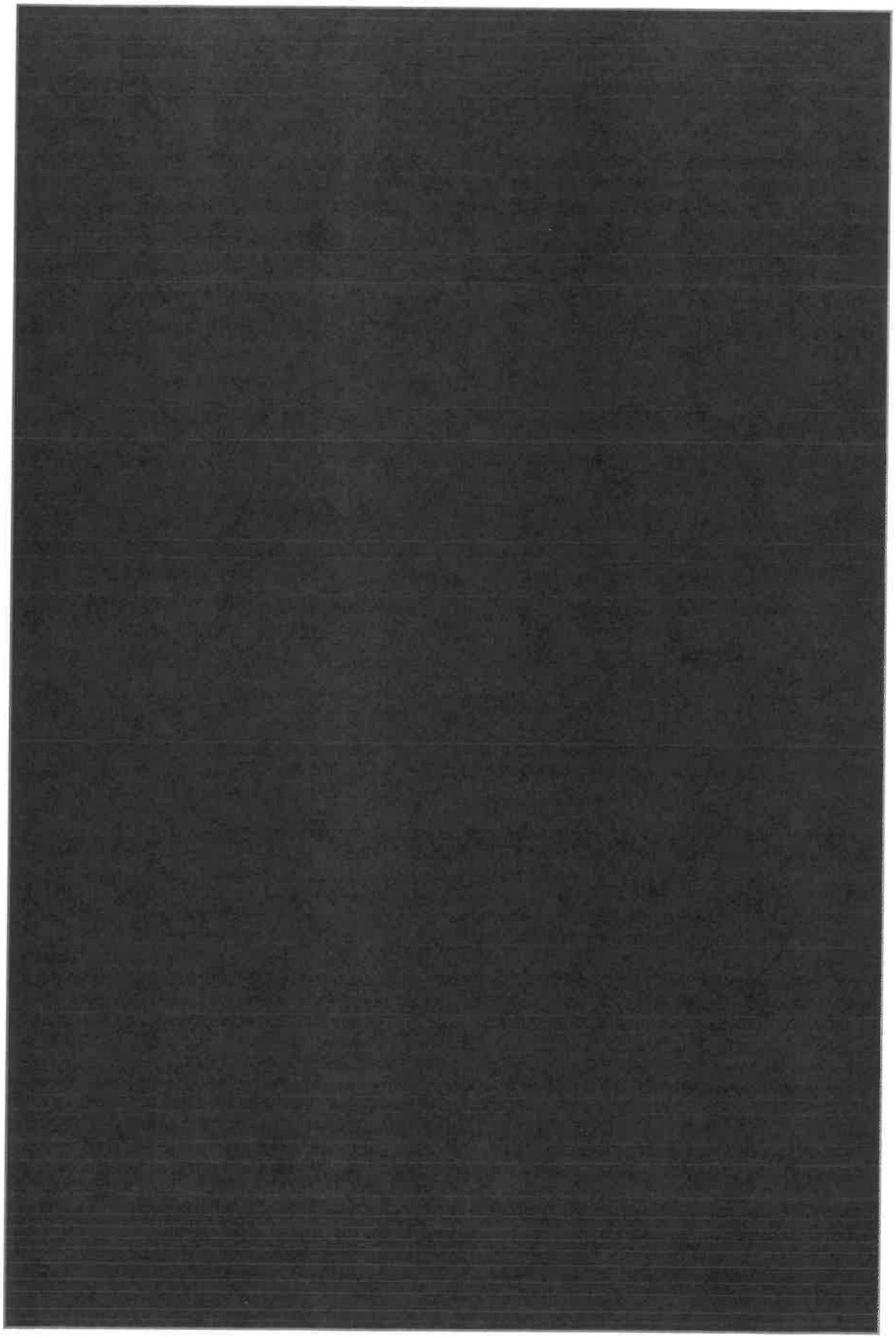


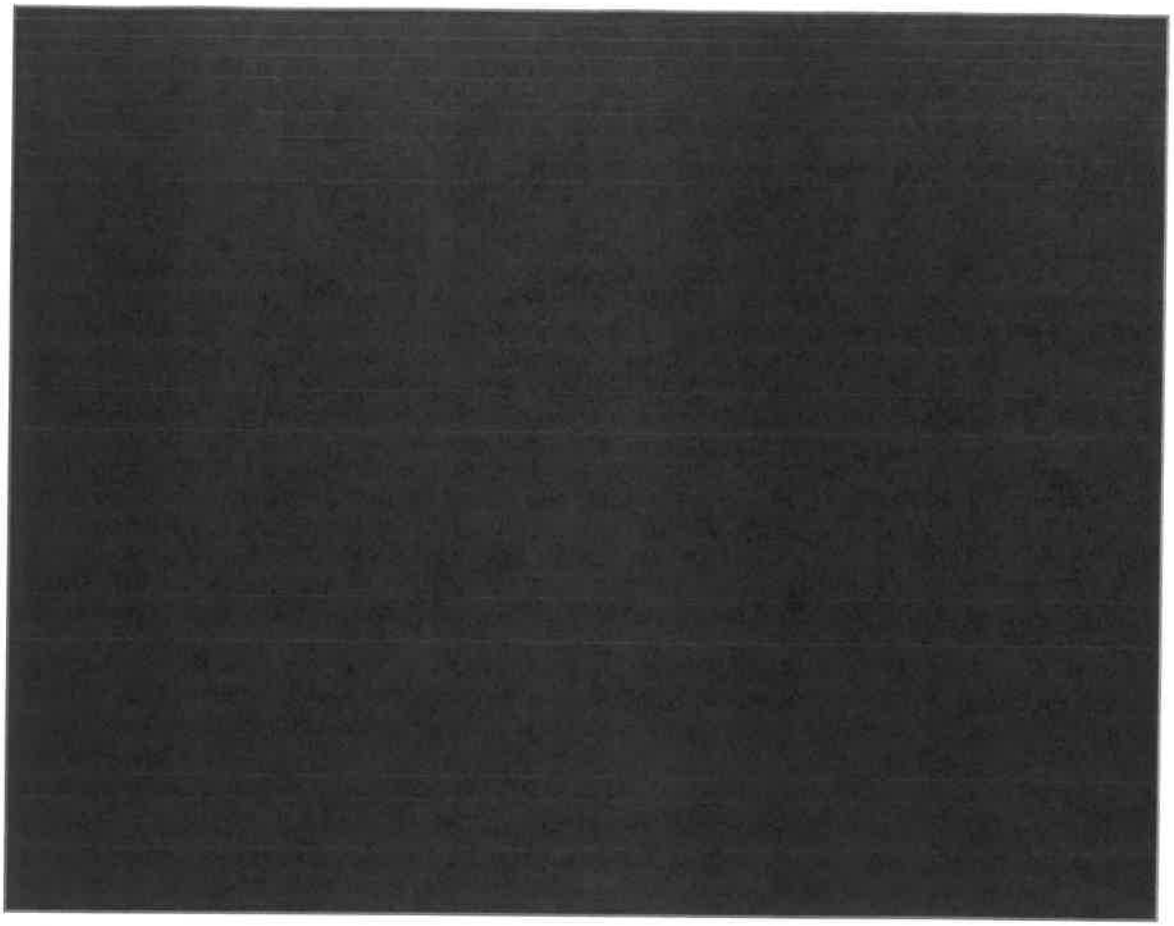












1.5 Přehled investičních transferů z rozpočtu zřizovatele poskytnutých v roce 2021

Organizaci byl v rámci schvalování rozpočtu města na rok 2021 (ZMB Z8/22 dne 8. 12. 2020) schválen transfer na nestavební investice ve výši 500 tis. Kč. Na zasedání ZMB Z8/32 dne 12. 10. 2021, bod č. 52 byla schválena změna části účelového neinvestičního příspěvku poskytnutého z rozpočtu města Brna v roce 2021 na zajištění projektu Letní kino Nová Zbrojovka na investiční transfer ve výši 119 tis. Kč s termínem vyúčtování do 15. 1. 2022. Celkem bylo proplaceno 619 000 Kč.

	Účel transferu/schváleno (rok 2021)	Schválená částka v Kč	Vyplaceno v Kč
1	Voděodolný rozvaděč elektřiny do Labyrintu pod Zelným trhem ZMB Z8/22	500 000	500 000
2.	Letní kino Nová Zbrojovka ZMB Z8/32 – RO č. 432 schválena změna části účelového neinvestičního příspěvku na investiční transfer	119 000	119 000
	Celkem účelové investiční transfery v Kč	**619 000**	**619 000**

1.6 Kontrola vyúčtování investičních transferů z rozpočtu zřizovatele v r. 2021

Organizace v roce 2021 obdržela investiční transfery ve výši 619 000 Kč, částky byly Odborem kultury MMB zasílány průběžně na základě předložených faktur dodavatelů. Platby podléhaly schvalovacímu procesu v rámci řídící kontroly odpovědnými pracovníky OK MMB, o čemž byly provedeny příslušné záznamy.

Účelový investiční transfer z rozpočtu města je zahrnut do plánu tvorby a čerpání fondu investic. Kontrolou na místě byly prověřeny originály dokladů, byl kontrolován účel dokladů, vztah k rozpočtovému období roku 2021, způsob zaúčtování a úhrady, soulad se souvisejícími objednávkami či smlouvami, provádění řídící kontroly. Byly prověřovány náležitosti zpracovávaných dokladů ve vztahu k povinnostem

stanoveným v § 11 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 29 zák. č. 235/2004 Sb., o DPH a § 435 odst. 1 zák. č. 89/2012 Sb. občanský zákoník (uvádění povinných údajů o zápisu ve veřejném rejstříku na obchodních listinách). Dále byla provedena kontrola postupů při zadávání veřejných zakázek (dále též VZ) a jejich soulad s platnou legislativou, splnění povinností vyplývajících ze zák. č. 340/2015 Sb., o registru smluv, a vnitřních předpisů organizace.

1.6.1 Voděodolný rozvaděč elektřiny do Labyrintu pod Zelným trhem

(schválená částka: 500 000 Kč, zaslaná finanční částka: 500 000 Kč)

Kontrola se zaměřila na postup zadávání zakázky malého rozsahu. Dále zejména na postup věcného plnění, zveřejnění smlouvy, formální správnost dokumentů a řídící kontroly

Veřejná zakázka malého rozsahu na „Voděodolný rozvaděč elektřiny do Labyrintu pod Zelným trhem"	
datum	
8. 12. 2020	ZMB Z8/22, bod. č. 11, schválen kapitálový výdaj ve výši 500 tis. Kč na Voděodolný rozvaděč elektřiny do Labyrintu pod Zelným trhem.
[redacted]	
26. 11. 2021	Protokol o technickém zhodnocení majetku.

Zjištění:
V protokolu o hodnocení nabídek je chybně uveden jeden z účastníku hodnocení. Nabídku podala společnost NODEL s.r.o., IČO: 29190576, v protokolu je chybně uvedena společnost MODEL s.r.o., IČO: 28992482. V protokolu o otevírání obálek je pak chybně uvedeno IČO u společnosti NODEL s.r.o., kdy je zaměněno právě se společností MODEL s.r.o.
Další nedostatky nebyly zjištěny.

1.6.2 Letní kino Nová Zbrojovka

(schválená částka: 119 000 Kč, zaslaná finanční částka: 119 000 Kč)

Na zasedání ZMB Z8/32 dne 12. 10. 2021, bod č. 52 byla schválena změna části účelového neinvestičního příspěvku poskytnutého z rozpočtu města Brna v roce 2021 na zajištění projektu Letní kino Nová Zbrojovka na investiční transfer ve výši 119 tis. Kč (RO č. 432).

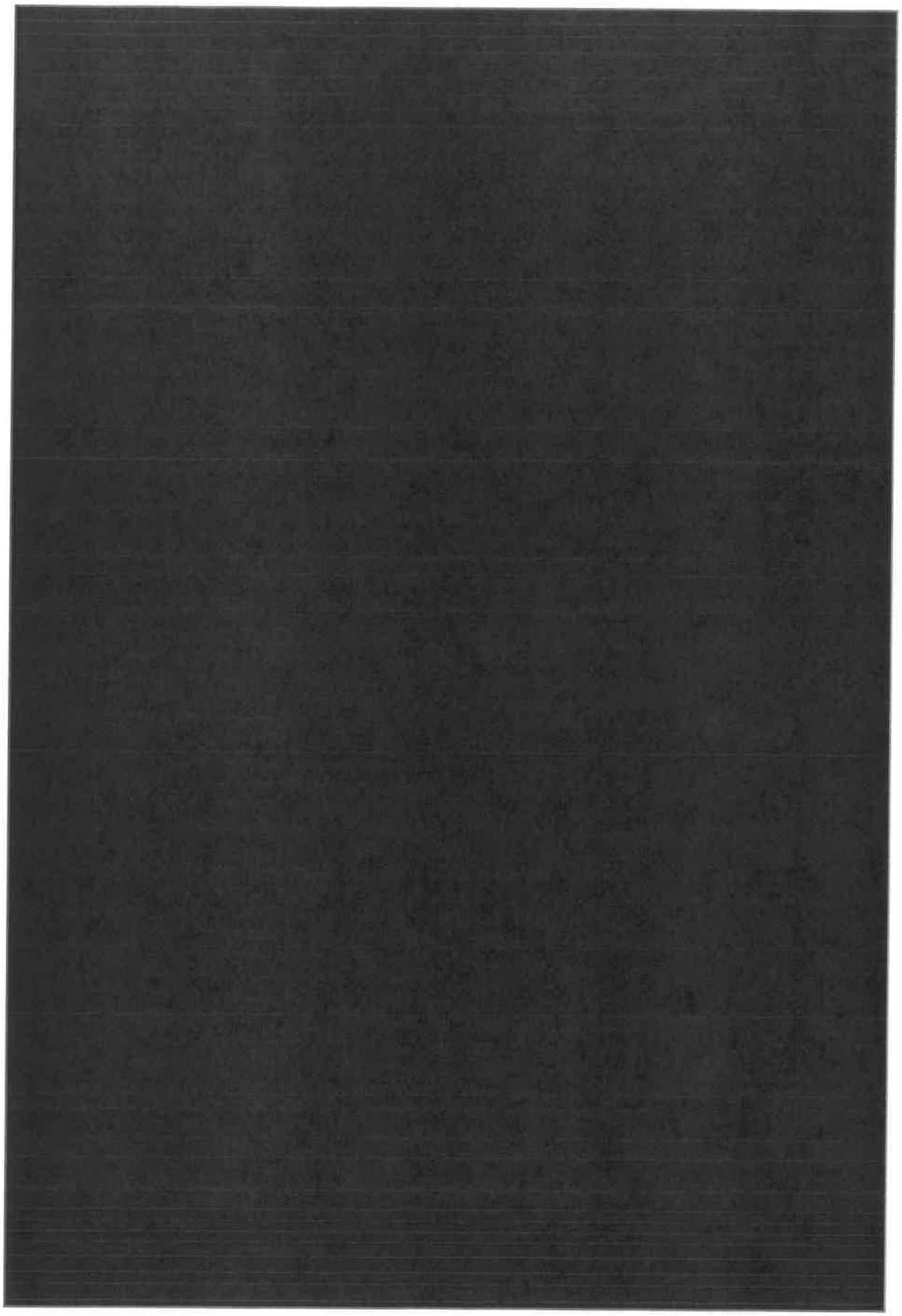
[redacted]

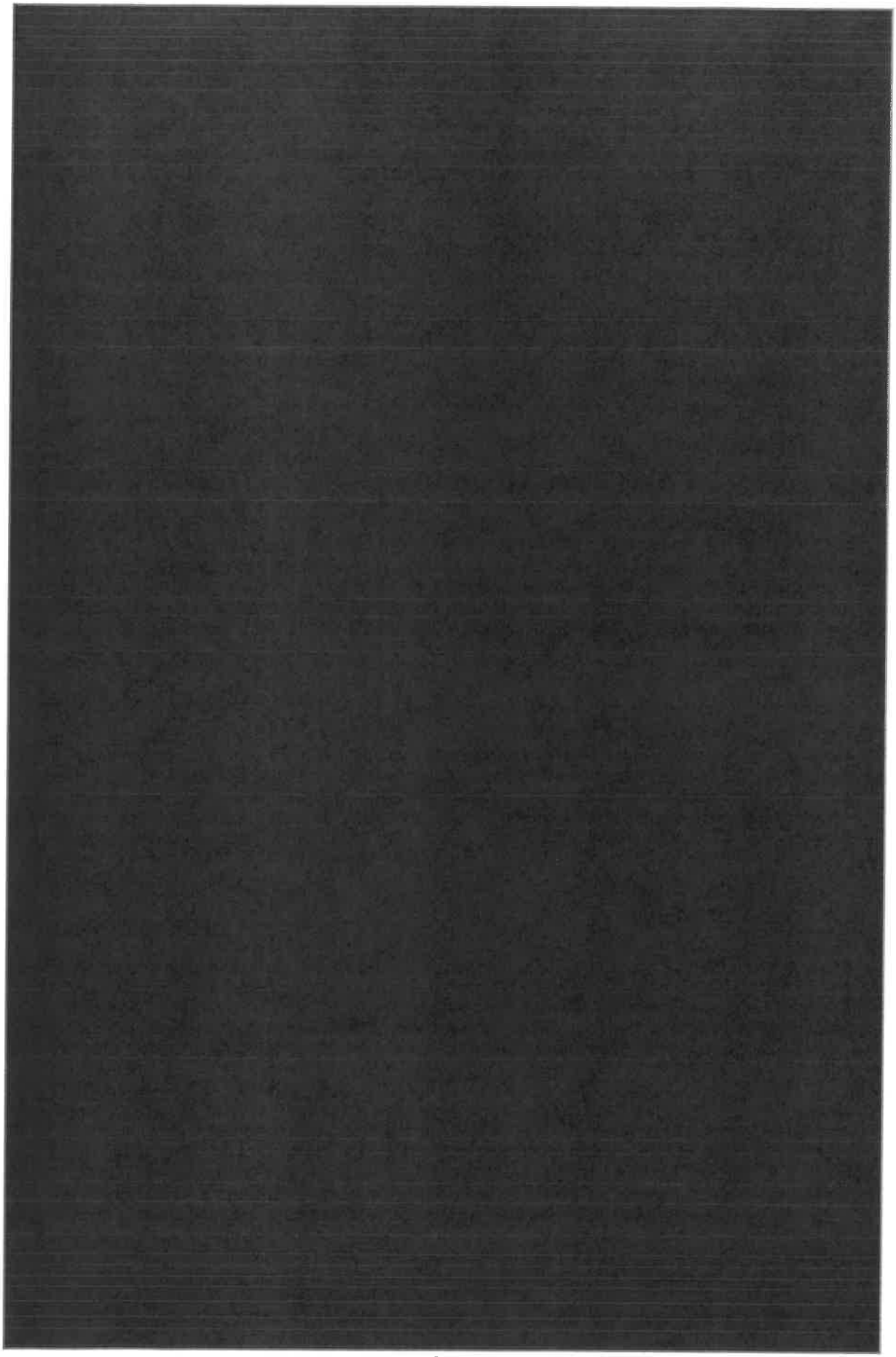
Dne 9. 7. 2021 byla provedena řídící kontrola před vznikem závazku.
Smlouva byla zveřejněna v souladu se zákonem 9. 7. 2021.
Dne 10. 7. 2021 byl vyhotoven předávací protokol. Dle něj došlo k předání v termínu stanoveném smlouvou a bez vad a nedodělků.
Dne 3. 8. 2021 byla doručena faktura č. 21FP010100001068 na částku 119 185 Kč včetně DPH v souladu se smlouvou na proběhlé plnění. Řídící kontrola po vzniku závazku byla provedena 10. 8. 2021.
Úhrada přijaté faktury proběhla řádně a včas dne 12. 8. 2021.
Zjištění:
Investiční transfer byl čerpán v souladu s účelem a v plné výši. Řádně byly provedeny řídící kontroly a zveřejnění smlouvy proběhlo v souladu se zákonem. Nebyly zjištěny nedostatky.

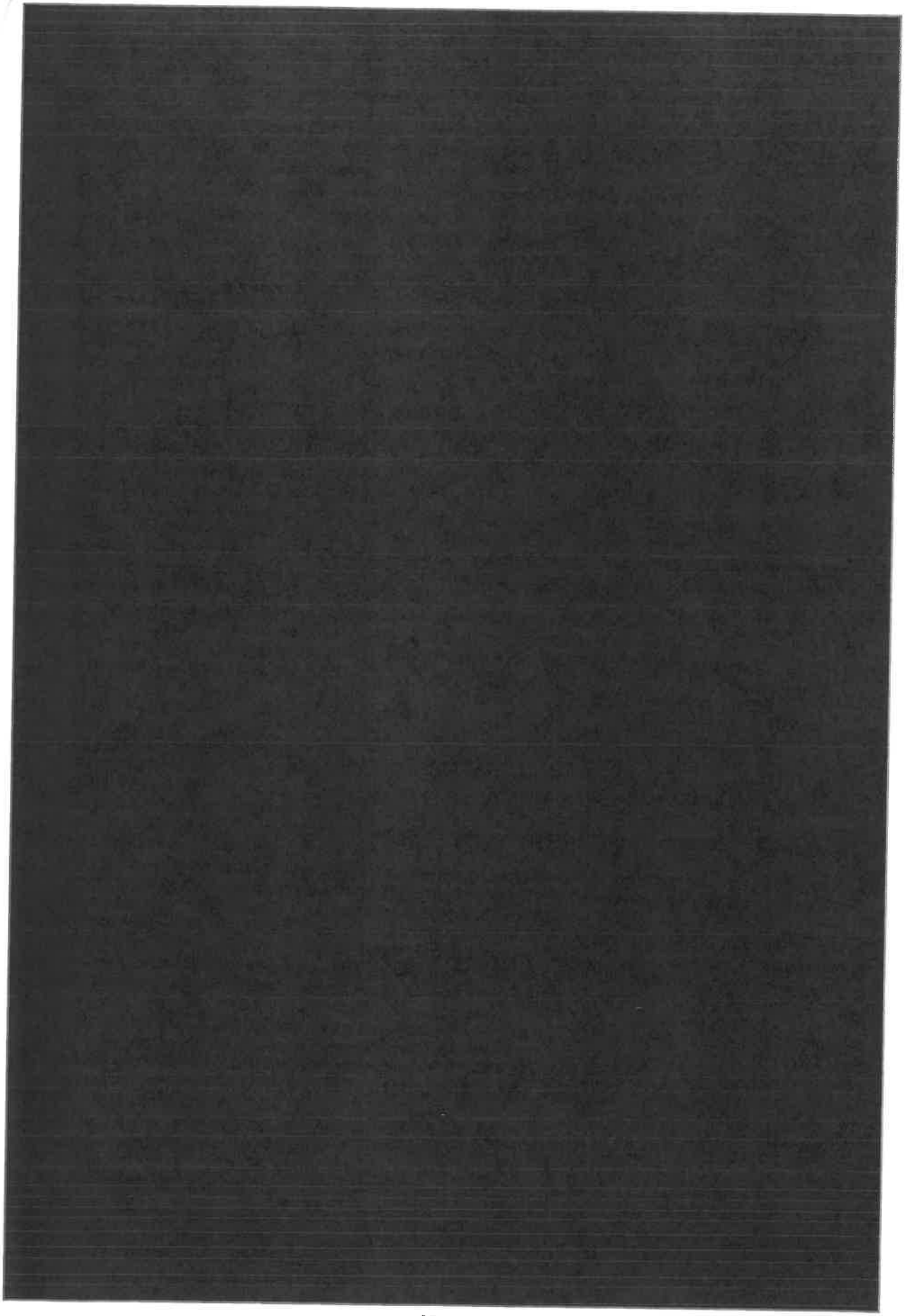
Závěr k investičním transferům:

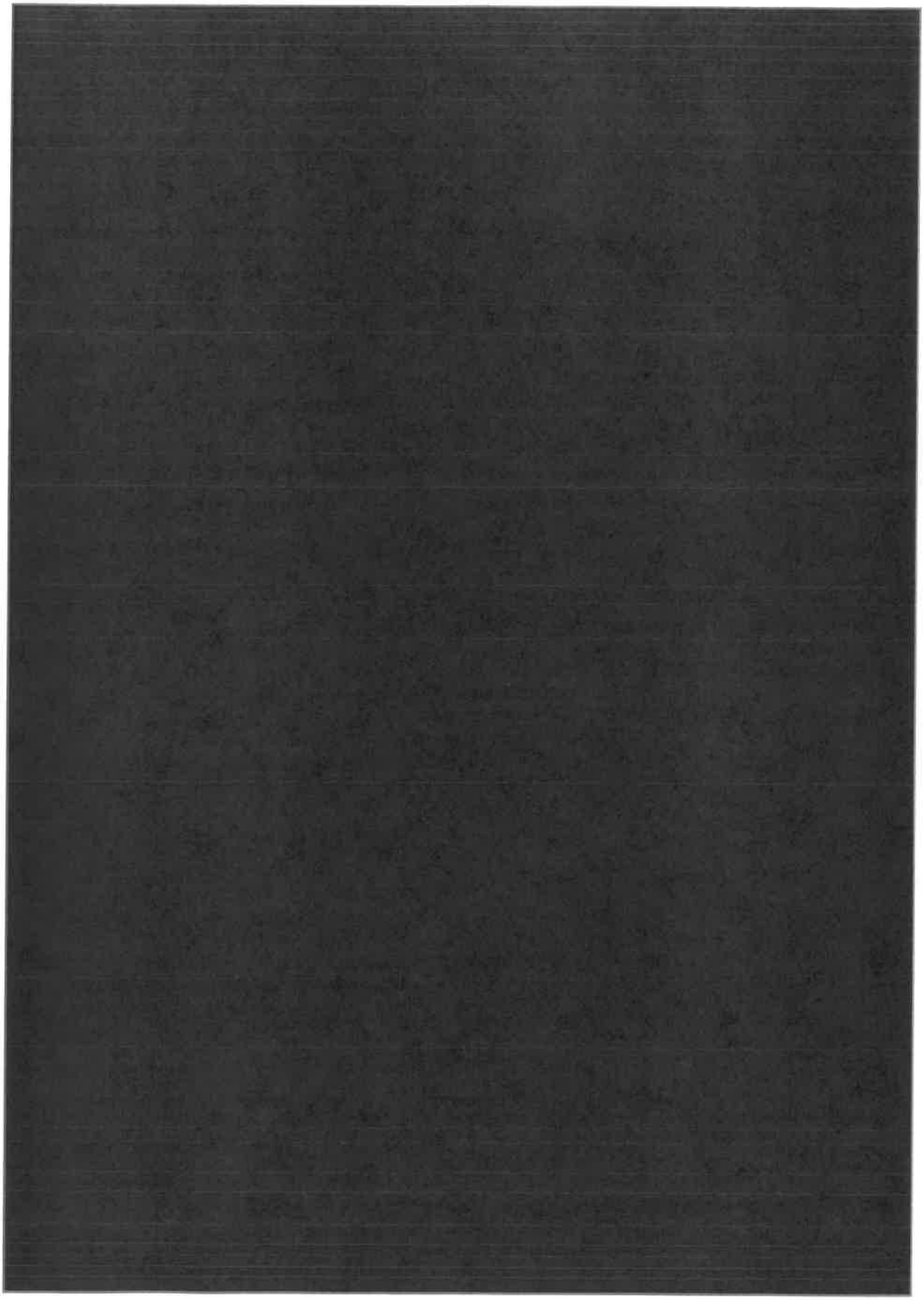
V rámci kontroly investičních transferů bylo zjištěno pochybení při zadání veřejné zakázky na „Voděodolný rozvaděč elektřiny do Labyrintu pod Zelným trhem". Byl chybně identifikován jeden z účastníků výběrového řízení, přičemž byly zaměněny společnosti podávající nabídku. Další nedostatky nebyly zjištěny.

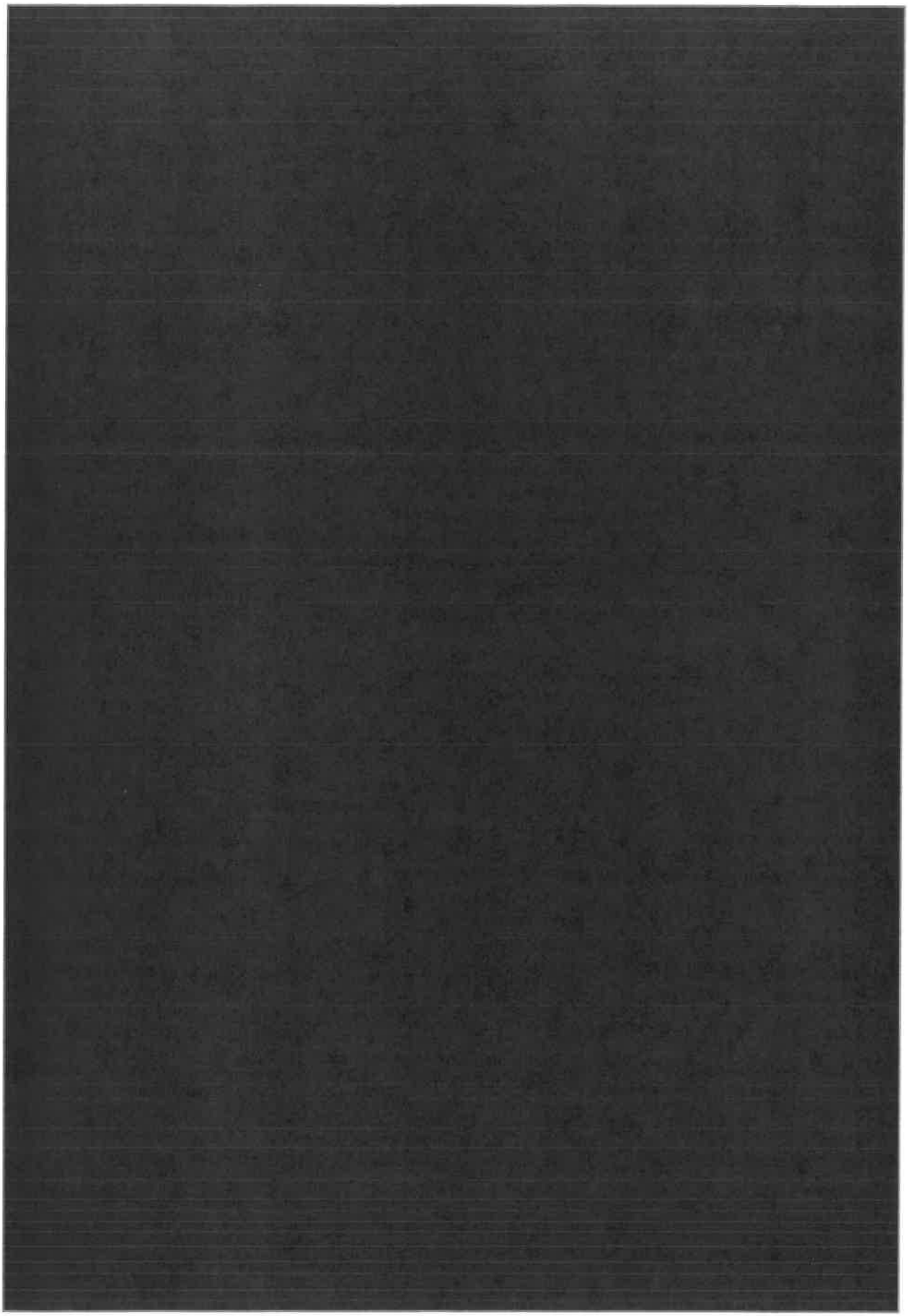
[redacted]

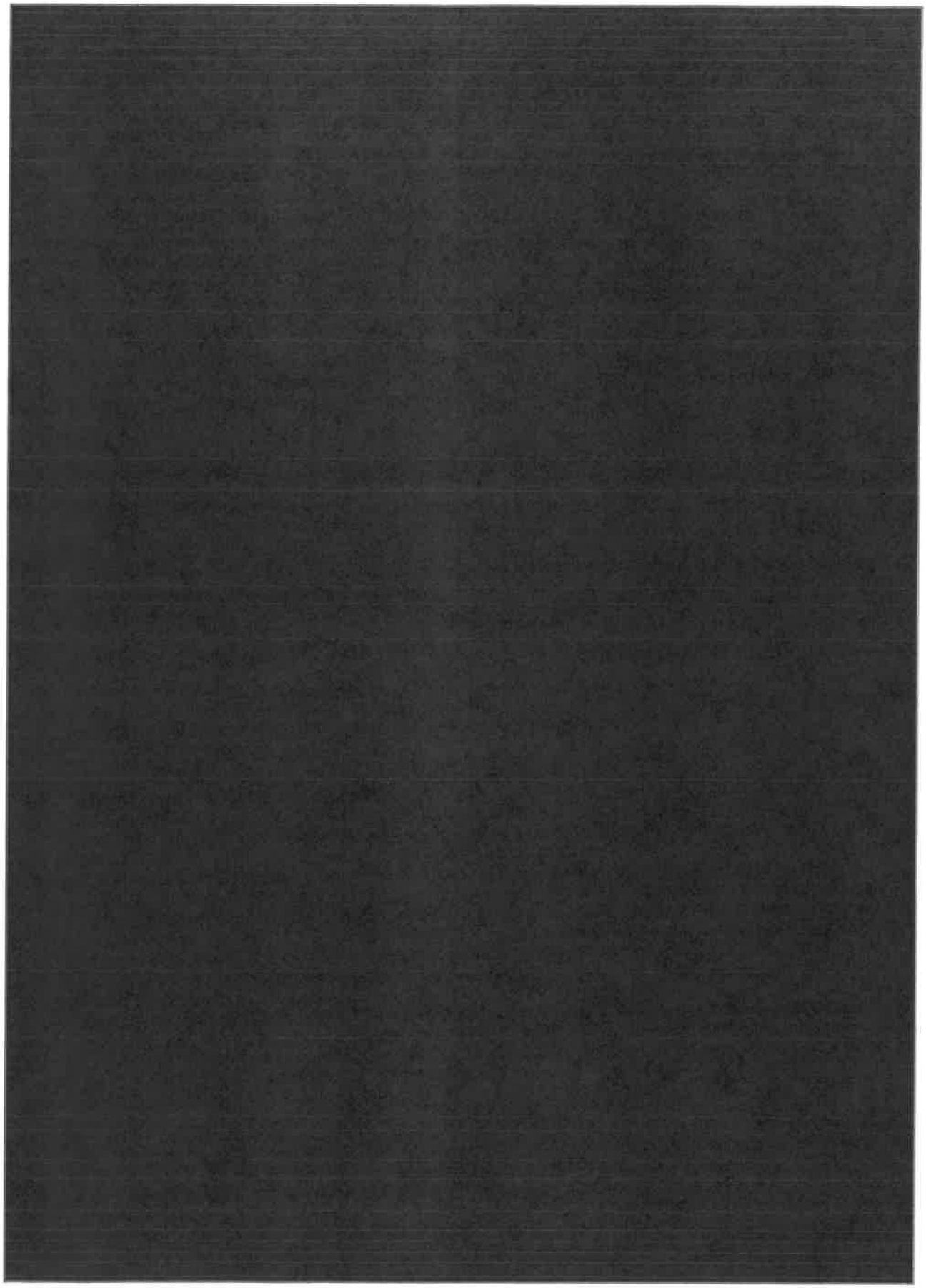


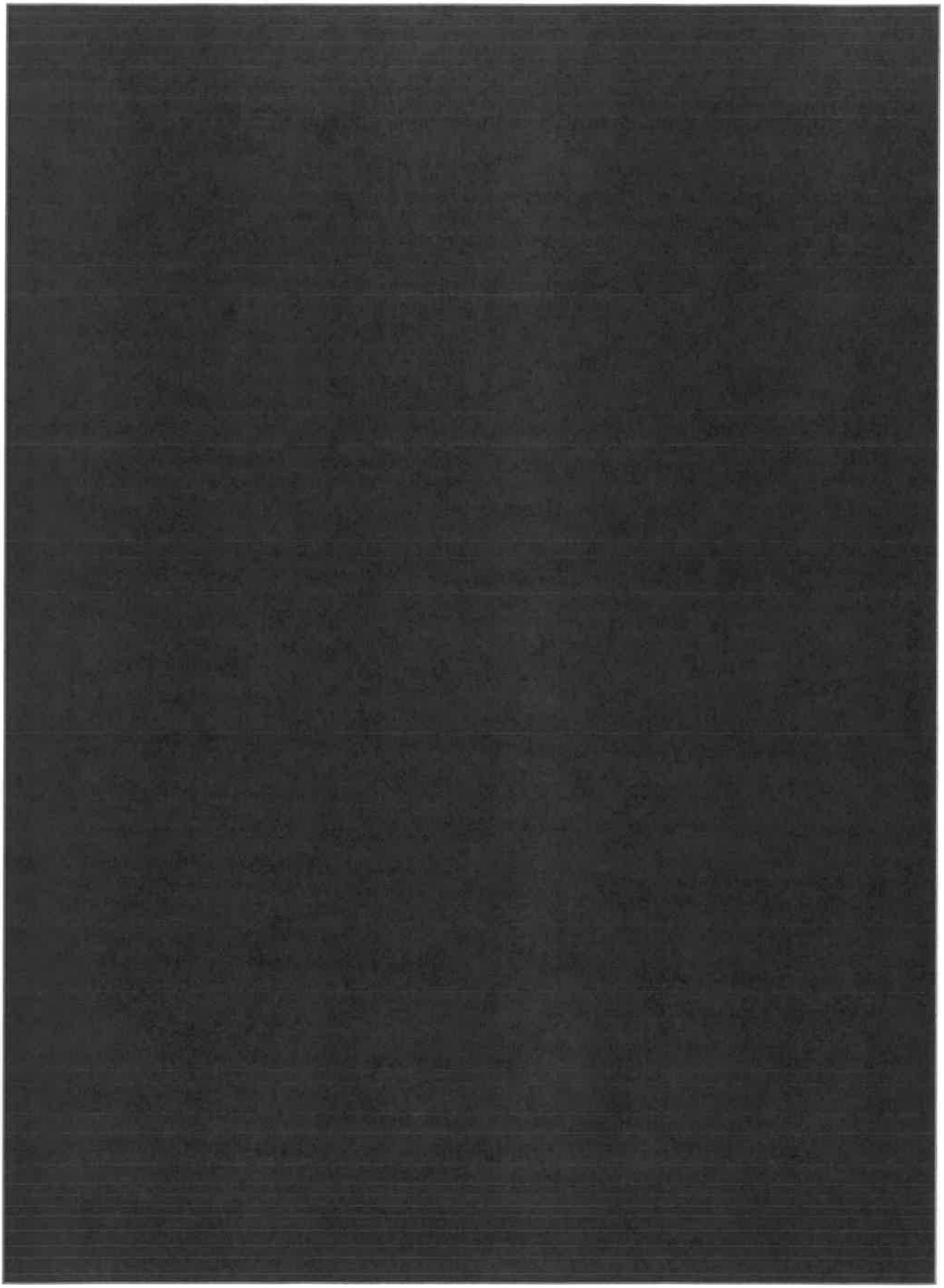












[redacted]

3. Kontrola investičních transferů z rozpočtu zřizovatele poskytnutých v roce 2021 (čl. 1.6) 20-22

3.1 Voděodolný rozvaděč elektřiny do Labyrintu pod Zelným trhem, 500 tis. Kč (čl. 1.6.1) 21-22

Investiční transfer byl vyčerpán ve schválené výši a v souladu se schváleným účelem. Při zadání veřejné zakázky byl chybně identifikován jeden z účastníků výběrového řízení, přičemž byly zaměněny společnosti podávající nabídku. Další nedostatky nebyly zjištěny.

3.2 Letní kino Nová Zbrojovka, 119 tis. Kč (čl. 1.6.2) 22

Účelový příspěvek byl vyčerpán ve schválené výši v souladu se schváleným účelem. Řádně byly provedeny řídící kontroly a zveřejnění smlouvy proběhlo v souladu se zákonem. Nebyly zjištěny nedostatky.

[redacted]

IV. SHLEDANÁ PORUŠENÍ ZÁKONNÝCH USTANOVENÍ A DALŠÍCH PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ

TIC BRNO, příspěvková organizace neporušila zákonné ustanovení, další předpisy ani interní normativní akty.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento **kontrolní úkon proveden: dne 13. 10. 2022 doložení** [redacted]

V Brně dne 25. 10. 2022

za Odbor kultury MMB [redacted]

STATUTÁRNÍ MĚSTO BRNO
MAGISTRÁT MĚSTA BRNA
Odbor kultury
Dominikánské nám. 3
601 67 BRNO
-C01-

V. ZÁVĚR

Statutární zástupkyně kontrolované osoby TIC BRNO, příspěvková organizace, byla dne 22. 11. 2022 seznámena s obsahem Protokolu o kontrole č. j. MMB/0520711/2022 dle pověření č. j. MMB/0430096/2022 (dále Protokol) a byla poučena o právu podat proti kontrolním zjištěním námitky dle ust. § 13 zák. č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení Protokolu na adrese – Odbor kultury Magistrátu města Brna, Dominikánské nám. 3, PSČ 601 67, Brno.

Příspěvková organizace TIC BRNO uplatní u Odboru kultury MMB, jako kontrolního orgánu, případné písemné a zdůvodněné námitky ve svém písemném stanovisku k Protokolu do 7. 12. 2022.

Statutární zástupkyně příspěvkové organizace TIC BRNO je povinna v návaznosti na ust. § 18 odst. 1 zák. č. 320/2001 Sb., přijmout opatření k odstranění nedostatků do 22. 12. 2022.

Protokol č. j. MMB/0520711/2022 dle pověření č. j. MMB/0430096/2022 vedoucí Odboru kultury MMB byl vyhotoven v originálu a dvou stejnopisech s platností originálu

Tímto zástupkyně kontrolované osoby současně potvrzuje převzetí jednoho kompletního výtisku Protokolu o kontrole vedeného pod č. j. MMB/0520711/2022.

Převzala dne: 22. 11. 2022

[redacted]

Mgr. et Mgr. Jana Tichá Janulíková
ředitelka
TIC BRNO, příspěvková organizace

TIC BRNO
příspěvková organizace
www.ticbrno.cz
Radnická 385/2 • 602 00 Brno
IČO: 00101460
DIČ: CZ00101460

V návaznosti na Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) **upozorňujeme, že dokument obsahuje osobní údaje v rozsahu jméno a příjmení. Z tohoto důvodu je třeba zabezpečit jeho řádnou ochranu a dokument dále nešířit.**