



KUJIP00Y4RCF

**Krajská správa a údržba
silnic Vysočiny**
příspěvková organizace

Kosovská 16, Jihlava 586 01

KRAJ VYSOČINA		97
DORUČENO OSOBNĚ		
Dodání dne:	29-03-2012	Počet listů
Č. j.:	M 2255/012	Počet př. listů

Členové Rady Kraje Vysočina
Krajský úřad Kraje Vysočina
Žižkova 57
Jihlava 587 33

VÁŠ DOPIS ZNAČKY / ZE DNE	NAŠE ZNAČKA	VYŘIZUJE / TELEFON	E-MAIL	JIHLAVA
	003033/2012	Ing. Jan Míka/567 117 158	ksusv@ksusv.cz	29.3.2012

Věc: Vyjádření ke kontrolním popisům z veřejnoprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace Krajské správy a údržby silnic Vysočiny

Vážení členové Rady Kraje Vysočina, vážený pane řediteli krajského úřadu!

Děkuji Vám za informaci o ukončené veřejnoprávní kontrole provedené u příspěvkové organizace Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, p.o. (dále jen KSÚSV), kterou jako statutární zástupce zastupuji.

Kontrolní popisy v protokolu č. 02/2011/KSÚSV ze dne 8.3.2012 považuji za podnětné. Proto jsem připraven navrhnout zřizovateli (radě kraje) a poté (po jeho vyjádření), aktivně realizovat taková opatření, která budou směřovat k nápravě nedostatků. V rámci své manažerské odpovědnosti vyvinu úsilí k zapojení všech vedoucích a dotčených zaměstnanců KSÚSV k naplnění výše uvedeného cíle.

Návrh opatření mohu zpracovat ve lhůtě přiměřené k popisům uvedených v protokolu a ke komplikovanosti některých dotčených agend a činností, tedy zhruba do 30.4.2012. Jsem si vědom toho, že jsou v protokole popisovány i záležitosti, ve smyslu závažného charakteru.

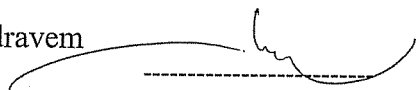
Pokládám na druhé straně za nutné zmínit, že mohu doložit celou řadu významných úspěchů, kterých KSÚSV pod mým vedením dosáhla. Především se jedná o ekonomiku organizace, tedy o hospodářské výsledky (viz. příloha č. 1 – Vývoj hospodaření KSÚSV 2005-2011).

Dále jsem připraven podávat podrobnější vysvětlení k jednotlivým kontrolním popisům a k opatřením, která budou předmětem mého návrhu. Zřizovateli pokládám za vhodné podat také svůj názor na zjištění uvedená v kontrolním protokolu (viz příloha č. 2 - Vysvětlení KSÚSV k jednotlivým okruhům kontrolních zjištění uvedených v kontrolním protokolu č. 02/2012/KSÚSV).

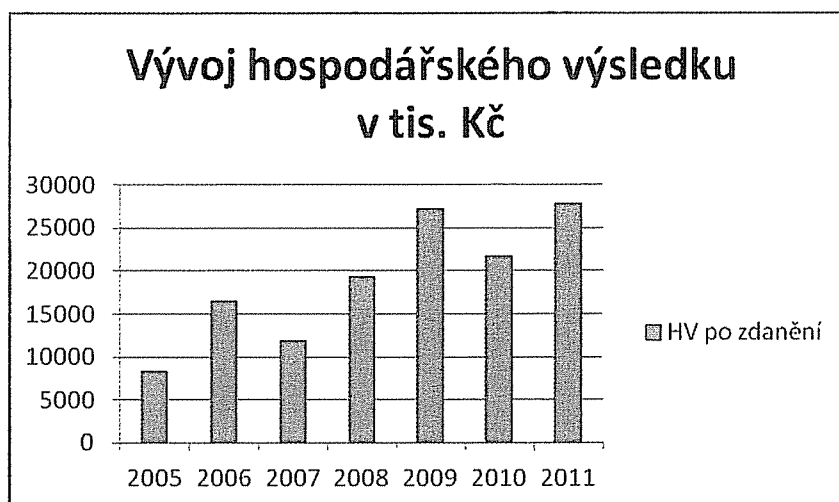
Věřím, že rada kraje, jako příslušný orgán zřizovatele, zváží situaci komplexně a bude vnímat nejen předložené kontrolní popisy, ale rovněž i pozitiva spočívající především ve výsledcích a trendech hospodaření KSÚSV.

Děkuji Vám.

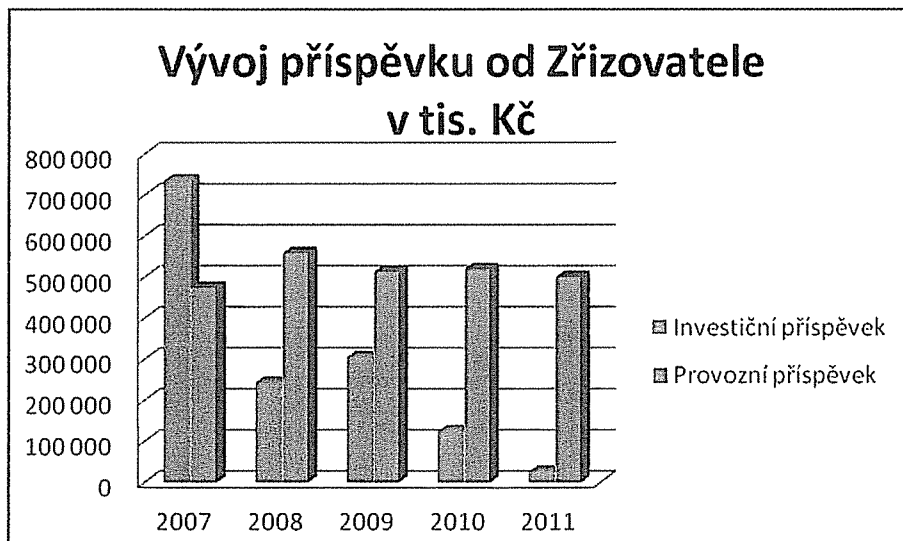
S pozdravem


Ing. Jan Míka
ředitel příspěvkové organizace

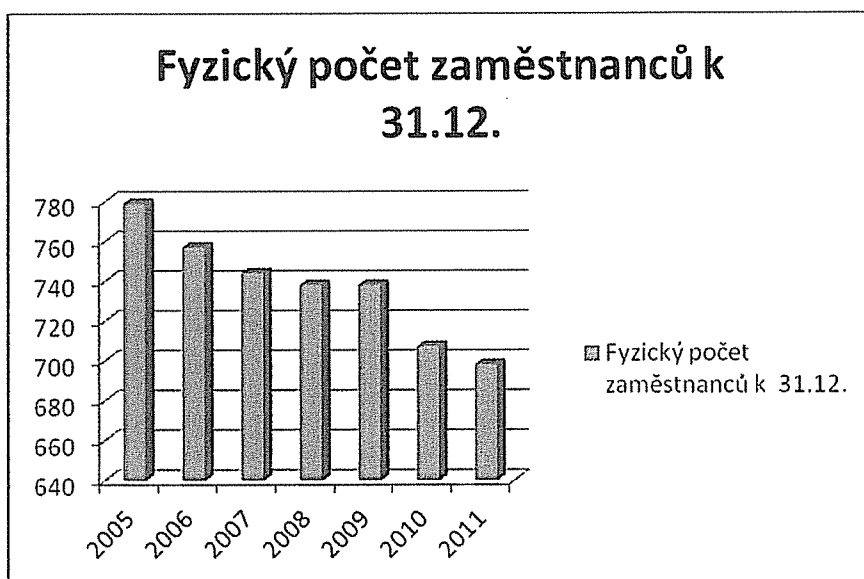
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
HV po zdanění	8397	16589	11904	19401	27226	21687	27810



	Investiční příspěvek	Provozní příspěvek
2007	734 850	474 000
2008	243 266	559 173
2009	305 700	512 400
2010	124 285	520 000
2011	25 338	500 000

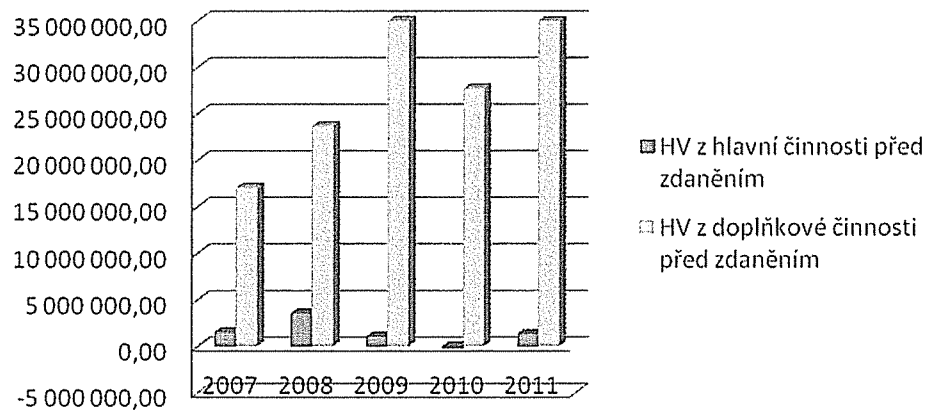


Rok	Fyzický počet zaměstnanců k 31.12.	THP	Dělníci	POP
2005	779	159	620	
2006	757	161	565	31
2007	744	163	551	30
2008	738	167	541	30
2009	738	171	537	30
2010	707	174	519	14
2011	698	178	504	16



Rok	HV z hlavní činnosti před zdaněním	HV z doplňkové činnosti před zdaněním
2007	1 554 117,51	17 055 737,53
2008	3 581 160,49	23 675 576,46
2009	1 079 071,23	34 966 979,69
2010	-198 697,99	27 689 688,84
2011	1 334 420,27	34 943 834,43

Hospodářský výsledek z HČ a z DČ před zdaněním





**Příloha č. 2 - Vysvětlení KSÚSV k jednotlivým okruhům kontrolních zjištění
uvedených v kontrolním protokolu č. 02/2012/KSÚSV**

Kontrolní popisy uvedené v kontrolním protokolu č. 02/2012/KSÚSV beru na vědomí a KSÚSV je začala nebo bude v rámci nápravných opatření postupně řešit.

Po ukončení kontroly si však dovoluji podat zřizovateli toto vyjádření, které má charakter vysvětlivek jednání managementu KSÚSV vůči zřizovateli, jak k jednání kontrolované osoby došlo.

K okruhu č. 1 a 5 - Ověření podnětu KSÚSV na základě vlastní provedené vnitřní kontroly hlukových zátěží, vnitřní kontrolní systém

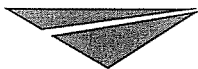
- 1) **Vystavování nulových objednávek** - KSÚSV tuto skutečnost jako problematickou vnímala. Na tuto záležitost byla KSÚSV upozorněna při kontrole předchozí a v rámci nápravných opatření možnost vystavování nulových objednávek na jaře 2011 již technicky a prakticky vyřešila.
- 2) **Úhrada před převzetím plnění a s tím související porušení zákona o účetnictví** - kontrolní zjištění potvrdila pochybnosti vedení KSÚSV, které předmětnou kontrolu iniciovalo. KSÚSV měla podezření na nestandardní postupy v této oblasti v rámci organizace, nebyla však schopna popsané jednání přesně identifikovat. Na základě kontrolních zjištění se potvrdilo jako oprávněné ukončení pracovního poměru s některými zaměstnanci, kteří měli danou problematiku na starost, a to ještě před ukončením veřejnosprávní kontroly. Pokud jde o porušení zákona o účetnictví, jednalo se pouze o následek související s vadným jednáním, ke kterému by nadále nemělo docházet. V rámci své manažerské odpovědnosti se při plánování kontrol v rámci organizace na tento úsek do budoucna systematicky zaměřím.

K okruhu č. 2 - Provádění zimní údržby

- 1) **Fakturace jiným subjektem, než který je uveden v Plánu zimní údržby** - Plán zimní údržby postihuje opatření sloužící k zajištění výkonu zimní údržby, veřejnou službu. Odstraňování závad ve sjízdnosti vzniklé náledím definuje tento plán vyčerpávajícím způsobem. Odstraňování závad ve sjízdnosti vzniklé spadem sněhu kombinovaným silným větrem není možné precizovat dokonale z důvodu těžké předvídatelnosti místních kalamitních stavů, která je rozhodujícím faktorem při vzniku překážek ve sjízdnosti - závějí. Z tohoto důvodu nelze dopředu stanovit přesný rozsah vypomáhající techniky a tuto všechnu zahrnout do Plánu zimní údržby. Plán zimní údržby určuje sjednanou výpomoc, ale nezakazuje využití dalších mechanismů a firem v době zhoršené sjízdnosti silnic.

K okruhu č. 3 a 4 - Stavební akce, Účetnictví organizace

- 1) **„Stavební akce Loukovice průtah obcí“ ST-118-2009** – Na vysvětlenou k této akci lze uvést pouze toliko, že akce byla připravována několikrát, v průběhu delšího časového úseku a u různých subjektů. Důsledkem toho došlo k nedokonalé logistice celé akce. Celá historie této akce je následující:
 - projektovou dokumentaci a stavební povolení (silnice, chodníky) zajišťovala v letech 2004-2005 Obec Loukovice.



- v průběhu roku 2009 předal ODSH organizaci realizaci akce KSÚSV, KSÚSV na základě této skutečnosti vypsala výběrové řízení
- KSÚSV zajistila v roce 2009 aktualizaci původní dokumentace, dokladů a správního rozhodnutí. Projektová dokumentace neobsahovala inženýrsko-geologický průzkum. Informace o neúnosném podloží nebyly k dispozici.
- Po zahájení realizace, odkrytí vrstev, se objevil problém s únosností aktivní zóny vozovky, jež připravený projekt vůbec neřešil. KSÚSV zadala příslušné odborné zkoušky, jež neúnosnost vrstev podloží pod plání na části průtahu potvrdily v plném rozsahu. Návrh řešení byl doložen odborným posudkem firmy ARTEP GEO Praha, který doporučil výměnu podkladních vrstev. Rozsah prací oproti projektu se výrazně zvýšil.
- Vzhledem k tomu, že se blížil začátek zimního období a tlak veřejnosti na dokončení akce byl značný (veřejný zájem), vyčlenila KSÚSV na dokončení akce prostředky z provozní dotace zřizovatele. Zřizovatel byl o tomto řešení informován (přístup do systému ALTUS portál + při jednáních o této akci) a neměl k tomuto řešení připomínek.
- Použití rozdílných účetních postupů provedla KSÚSV naprosto výjimečně, a to pouze z důvodu nedostatečného rozpočtového zabezpečení akce v důsledku objektivní změny podmínek, které neměla šanci ovlivnit a které nemohla ani předpokládat. Tento postup byl zachycen v účetnictví organizace a konečná data uvedena ve „Zprávě o činnosti a výsledku hospodaření za rok 2009“ (tab. 11.6 a 11.7).

Uvedená záležitost je předmětem šetření Policie ČR z důvodů podezření na možné spáchání trestného činu, při kterém KSÚSV na vyžádání spolupracuje.

K okruhu č. 6 - Zadávání veřejných zakázek

- 1) KSÚSV pracovala v kontrolovaném období roků 2008, 2009, 2010 a 2011 s právními názory a výklady zákona k dělení zakázek **odlišnými** od právního názoru kontroly zřizovatele z roku 2012. Vysvětlení k této oblasti kontrolních zjištění podávám průběžně na vyžádání Policii ČR. Dále beru na vědomí, že z období roku 2008 a 2009 existuje několik protokolů zřizovatele s popisy zjištěných porušení zákona.

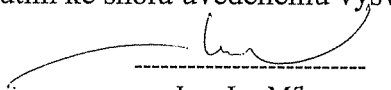
K okruhu č. 7 - Plnění závazných ukazatelů rozpočtu, nakládání s finančními prostředky

- 1) K uvedené situaci došlo krátce po mém nástupu do funkce. Jednalo se o jedinou akci tohoto druhu, která měla za cíl ověřit si situaci v organizaci. S odstupem času považuji zvolené řešení za nevhodné.

Závěr:

Je bohužel pravdou, že **právní předpisy nejsou schopny vždy a zcela pokrýt a řešit pestrou životní realitu**. Ač jsou většinou dobře míněny, někdy jejich dodržování může vést ke komplikacím a dokonce mohou být ve svém účelu tu a tam kontraproduktivními.

KSÚSV se tímto obrací na Radu Kraje Vysočina se žádostí o objektivní zhodnocení chování managementu KSÚSV za poslední 3 roky s přihlédnutím ke shora uvedenému vysvětlení.



Ing. Jan Míka
ředitel příspěvkové organizace