**Zpráva o provedené kontrole IS**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
| **Předmět kontroly:** | **Změna IS Města Šlapanice**  |
|  |  |
| **Kontrola vykonána v termínu:** | Březen 2018 - Květen 2018 |
| **Období, za které byl interní audit proveden:** | 2003 - 2017 |
| **Datum vypracování:****Zprávu vypracovali:** | 31.5..2018Maršálková Alena, Peschlová Alexandra, Heinzová D. |
| **Počet stran:** |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

##

## Cíl kontroly

## Cílem kontroly bylo prověřit výdaje města na paragrafu 6171 souvisejících s IT za roky 2015 -2017 a zjistit, zda město nepochybilo v rámci výběru nejvhodnějšího dodavatele informačního systému pro město Šlapanice, který proběhl v roce 2017.

## Předmětem kontroly byly doklady včetně k nim náležejících objednávek, smluv a výběrových řízení, včetně výdajů na školení, servis a poradenství v této oblasti.

## Zdrojová dokumentace

## Vzhledem k tomu, že výdaje na IT v kontrolovaných letech byly i ze starších smluv, prověřily jsme i tyto smlouvy abychom dobře popsaly celkovou historii.

## V rámci kontroly jsme čerpaly z těchto materiálů předložených MÚ Šlapanice:

## Smlouva se společností VERA podepsaná dne 30.12.2003, včetně dodatků,

## Smlouva se spol. ALLIUM, s.r.o. uzavřena 15.11.2007

## Smlouva se společností Navertica a.s.ze dne 3.11.2010

## Cenová nabídka nové verze spol. Navertica a.s. ze dne 31.7.2015

## Zápisy rady města

## Nabídky v rámci tržních konzultací

## Kontrolované vzorky (faktury)

## Seznam faktur Navertica a.s. (viz příloha)

## Seznam faktur Spol. Vera s.r.o.(viz příloha)

## Směrnice města „Oběh účetních dokladů“

## Smlouva o údržbě IS se společností Navertica a.s. ze dne 24.10.2012

## Směrnice města „Pravidla finanční kontroly“

## Průběh kontroly

## Pracovní skupina si nastudovala smlouvy a vnitřní dokumenty a provedla kontrolu vybraných faktur jak firmy VERA, tak firmy Navertica v letech 2003- 2017.

# Všechny kontrolované vzorky splňovaly náležitosti dle zákona o účetnictví 563/1991 Sb.

Kontrola probíhala v návaznosti na smlouvy a dodané objednávky, které byly nad rámec smlouvy. Pracovní skupina zkoumala, zda objednávky byly oprávněné.

Většinou se jednalo o mimořádné zásahy, jako například volby atd.

K některým fakturám jsme potřebovaly více informací, které nám zodpověděl pan tajemník, Ekonomický odbor, a oddělení který spravuje informační systémy na městě.

Především nám nebylo jasné, na základě čeho fakturuje firma Navertica, protože nebyly přiloženy objednávky ani dodací listy a servisní listy. Po konzultaci s Ekonomickým odborem nám bylo vysvětleno, že žádosti byly podávány formou „Tiketů“ (vkládání žádosti ze strany města „help desk“).

Doporučení kontrolní skupiny: přikládat všechny tyto dokumenty „Tikety“ k fakturám, lepší orientace při kontrole.

Jinak všechny doklady byly řádně předloženy a zkontrolovány. Nad rámec kontroly jsme konzultovaly i vnitřní předpisy města, které souvisely s kontrolou.

## Celkový objem faktur za období od 9.3.2010 – 31.12.2017 společnosti VERA činil 1 451 378 Kč s DPH, plnění bylo buď na základě smlouvy, nebo objednávky. Většinou se jednalo o roční pronájem, nebo mimořádné školení volby atd.

## Celkový objem fakturací za období od 28.12.2010 – 14.11.2017 společnosti Navertica činil 9 647 783 Kč. Plnění opět buď na základě smlouvy, nebo na základě objednávky. Zde byly zadávány konkrétní mimořádné požadavky.

## 1.4. Kontrolní zjištění

Dne 30.12.2003 Město Šlapanice (dále jen město) uzavřelo smlouvu na používání informačního systému (dále jen IS) Radnice Vera se společností Vera, spol. s r.o., Praha 6, Lužní č. 2, IČ: 62587978 na celkem 48 modulů, mezi nimiž byl i modul ekonomiky. Tento modul má město od uvedené doby v nájmu, ale do 31.12.2017 ho nevyužíval.

I přes tuto skutečnost, že město již od konce roku 2003 mělo zakoupen systém pro správu ekonomických agend od společnosti VERA, uzavřelo město dne 15. 11. 2007 smlouvu na dodávku ekonomického systému se společností ALLIUM, s.r.o. Stamicova 827/11, Brno, IČ: 60703521 a pořídilo pro vedení a správu ekonomické agendy IS MSD NAV.

Dne 17.12.2009 uzavřelo město smlouvu o poskytování poimplementačního rozvoje se společností ALLIUM, s.r.o. Stamicova 827/11, Brno, IČ: 60703521. Tato smlouva byla ze strany města ukončena výpovědí ze dne 13. 09. 2012.

Dne 03.11.2010 uzavřelo město smlouvu se společností NAVERTICA a.s., Šumavská 15,
602 00 Brno o dodávce a údržbě informačního systému Microsoft Dynamics NAV, (dále jen MSD NAV), NAVERTICA Applications pro Microsoft Dynamics NAV, NAVERTICA Applications pro Windows Sharepoint Services v rámci projektu Zvýšení efektivnosti procesů a řízení ekonomiky na MěÚ Šlapanice reg.č. CZ.1.04/4.1.01/53.00122. Město Šlapanice užívá doposud pro správu ekonomické agendy informační systém MSD NAV od společnosti NAVERTICA, a.s.

Důvody, které vedlo město k řešení problematiky ekonomického systému, jsou dva. Prvním důvodem je skutečnost, že od původní implementace systému MSD NAV v roce 2010 se používá stále stejná verze, to znamená, že od doby nasazení, nedošlo k žádnému upgrade systému a systém je tedy již zastaralý. Společnost NAVERTICA a.s. opakovaně písemně upozorňovala město, že používá již nepodporovanou verzi MSD NAV, např. přípisem ze dne 23.01.2017, což má za následek zvýšené náklady na údržbu informačního systému. Z obdobného důvodu zaslala společnost NAVERTICA a.s. dne 31.07.2015 cenovou nabídku na upgrade MSD NAV na vyšší verzi .

Druhým zásadním důvodem je, že město disponovalo dvěma informačními systémy, které obsahovaly modul ekonomika. Systém Radnice VERA byl využíván i pro další správní agendy. Z důvodů zajištění jednotné integrační platformy na bázi robustního systému pro řešení správních i ekonomických agend se město rozhodlo pro komplexní řešení.

V souladu se záměrem města na pokrytí agend nejvhodnějším informačním systémem, a pro správné určení postupu při zadávání veřejné zakázky, byla zjišťována předpokládaná hodnota veřejné zakázky na ekonomický software, neboť zadavatel, vzhledem ke specifickému předmětu plnění, nedisponoval dostatečnými vlastními informacemi ke stanovení předpokládané hodnoty zakázky. Na základě § 16 odst. 6. zákona 134/2016 Sb. město provedlo průzkumem trhu zjištění předpokládané ceny. V rámci předběžných tržních konzultací byly osloveny firmy dodávající systém na platformě MSD NAV – NAVERTICA,
a. s. a dodavatel informačního systému Radnice Vera – VERA, spol. s r. o. pro přípravu veřejné zakázky „Rozšíření informačního systému VERA Radnice o Ekonomiku. Společnost VERA je výhradním dodavatelem svého řešení, proto nelze oslovit žádného jiného dodavatele.

Společnost NAVERTICA, a. s. na žádost města o stanovení prokazatelné, pravděpodobné a reálně očekávatelné výši protiplnění pro přípravu této zakázky neodpověděla, pouze zaslala vyjádření. Z  důvodů zjištění předpokládané hodnoty, aby město dodrželo podmínky ZZVZ, byla oslovena společnost MARBES CONSULTING, s. r. o., která nabídla zadavateli upgrade ekonomického systému MSD NAV, společně s centralizovaným řešením PROXIO. Společnost VERA zaslala svoji nabídku, jejíž cena plnění nedosahovala limitu pro zadávání veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, a tedy bylo možné využít VZMR.

Město Šlapanice se z pozice veřejného zadavatele, a na základě dodržování zásad zadávání veřejných zakázek podle § 6 Zákona 134/2016 Sb., a v souladu s principy efektivnosti, účelnosti a hospodárnosti rozhodlo učinit tyto následující kroky. Cenový průzkum byl základním rozhodovacím parametrem pro určení druhu veřejné zakázky. Radě města Šlapanice byl předložen cenový průzkum, tak jak byl zjištěn.

Cílem cenového průzkumu bylo zjištění celkové hodnoty zakázky, která obsahovala jednorázový poplatek (za implementaci, za školení uživatelů, za převody dat.) Druhou složkou ceny jsou opakované roční platby pronájmu nebo technické podpory. Na základě předložených materiálů, schválila rada města Šlapanice na 71. schůzi konané dne 20.04.2017 pořízení modulu ekonomiky od společnosti VERA, spol. s r. o. v rámci veřejných zakázek malého rozsahu, tedy bez povinnosti zadat veřejnou zakázku v zadávacím řízení podle zákona o zadávání veřejných zakázek.

##

## 1.5. Shrnutí kontroly

## V současné době nejsou žádné objednávky vztahující se k oblastem řešeným smlouvou SWRp/17/73 ze dne 14.8.2017 se společností VERA. Všechny fakturované závazky vyplývají ze smlouvy.

V případě výběru dodavatele na ekonomický modul IS Radnice VERA postupoval  zadavatel město Šlapanice v souladu se zákonem č. 134/2016 ZZVZ . Byl osloven jediný výhradní dodavatel, tím je společnost VERA, spol. s r.o., důvody jsou napsané v předcházejících kapitolách zprávy.

## Ke stejnému výsledku došel i ÚHOS, na který byl zaslán podnět směřující proti postupu ve veřejné zakázce „ Rozšíření informačního systému VERA Radnice o modul Ekonomika“ zadávaní jako zakázka malého rozsahu na základě oznámení ze dne 23.5.2017.

Tímto krokem město Šlapanice  zajistilo do budoucna jednotný modulární IS pro řešení nejen agend  spisové  služby, voleb, matriky, stavebního modulu a celé řady dalších zpracovávaných agend, ale také ekonomických procesů (schvalování, rozpočet, objednávky, sledování finančních toků, výběr poplatků a další).

Další výhodu vidíme v jednotném nastavení správy IS, provázanosti jednotlivých agend mezi sebou, včetně provázanosti Ekonomických agend se smlouvami a dalšími agendami Radnice Vera.

Všechna data jsou v tuto dobu soustředěna do jedné databáze, díky tomu nedochází k rozdělování dat mezi více IS a jejich duplicitě, jakož i chybám při ručním přepisu mezi jednotlivými systémy.

Město Šlapanice má uzavřeny servisní smlouvy, které zajišťují automatickou aktualizaci systému z důvodů jak legislativních tak vývojářských. Město Šlapanice má možnost na základě zkušeností navrhovat požadavky na vylepšení uživatelského prostředí  a procesních činností. Zásadní výhodu takto nastaveného prostředí,  je potřeba vnímat v oblastech neustálého vývoje informačních systémů  směrem k úplné elektronizaci veřejné správy.

##  V poslední době je tlak od ÚOHS na kontrolu rozvoje informačních systémů. Doporučujeme vedení města tyto aspekty sledovat a vyhodnocovat.

## Zprávu vypracovala: Alexandra Peschlová, Lena Maršálková a Dagmar Heinzová

## Přílohy: seznam kontrolních vzorků faktur