

VÁŠ DOPIS Č. J.:

ZE DNE:

NAŠE Č. J.:

MMB/0109678/2026

SPIS. ZN.:

VYŘIZUJE:

Bc. Lukáš Juříček

TELEFON:

542 172 473

FAX:

E-MAIL:

juricek.lukas@brno.cz

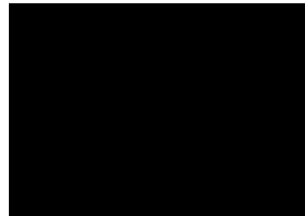
DATUM:

24.02.2026

POČET LISTŮ:

03

Vážený pan



Žádost o informaci dle zákona č. 106/1999 Sb. – částečné poskytnutí informací

Vážený pane,

k Vaší žádosti o informaci podané ve smyslu zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon“), která byla Magistrátu města Brna doručena dne 12. 2. 2026, Vám, v souladu s § 14 odst. 5 písm. d) zákona, zasíláme část požadovaných informací.

Vámi zaslané požadavky a poskytnutí informace:

1. **„Plné texty zpráv auditů: Úplné kopie interního auditu a externího auditu hospodaření TIC Brno provedených v roce 2025, včetně všech příloh, tabulek, závěrů a doporučení.“**

V roce 2025 nebyl u TIC BRNO, příspěvkové organizace ze strany Magistrátu města Brna (dále také „MMB“) proveden interní audit, ale byla provedena následná veřejnosprávní kontrola na místě dle 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.

Protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen Protokol o kontrole), který byl kontrolované osobě doručen prostřednictvím datové schránky, dokládáme jako Přílohu k bodu č. 1a žádosti.

V roce 2025 byl proveden externě „Audit posouzení oprávněnosti personálních nákladů a posouzení hospodárnosti vybraných aktivit akcí Brněnské Vánoce 2023 a 2024“ (dále jen „externí audit“), který tvoří Přílohu k bodu č. 1b žádosti.

2. **„Podkladové dokumenty auditu: Všechny materiály, které auditoři prověřovali (např. smlouvy, faktury, zápisy z jednání, znalecké posudky, konzultace s odborníky).“**

V návaznosti na odůvodnění bodu č. 1 považujeme bod č. 2 předmětné žádosti za podkladové dokumenty k uskutečnění veřejnosprávní kontrole na TIC BRNO, příspěvkové organizace Proces

výkonu předmětné kontroly je stanoven zákonem č. 255/2012 Sb. o kontrole, (kontrolní řád) v platném znění. S ohledem na rozsah požadovaných informací uvedených v bodu č. 2 a vztahujících se analogicky k Protokolu o kontrole („všechny prověřované materiály“) byl tento požadavek vyhodnocen jako požadavek na poskytnutí podkladů, které tvoří podstatnou část kontrolního spisu. Kontrolní spis je veden v souladu s ust. § 17 zákona č. 500/2004, správní řád, v platném znění v návaznosti na ust. § 28 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole, (kontrolní řád), v platném znění. Zde je upraven vztah mezi správním řádem a kontrolním řádem. Pro poskytování informací, kterými je v tomto případě obsahově podstatná část kontrolního spisu, je s odkazem na výjimku uvedenou v ust. § 2 odst. 3 zákona č. 106/1999 Sb. postupováno dle ust. § 38 zákona č. 500/2004, správní řád, v platném znění. Ust. § 38 správního řádu upravující nahlížení do spisu stanovuje specifický postup pro získání požadované informace a je speciálním ustanovením k zákonu č. 106/1999 Sb.

Pro zajištění podmínek k postupu dle ust. § 38 zákona č. 500/2004 Sb. byla žadateli/Vám zaslána výzva k prokázání právního zájmu pro nahlížení do spisu.

Součástí smlouvy o dílo uzavřené s dodavatelem externího auditu není povinnost dodavatele předat spolu s dílem podkladové materiály. V této části žádosti o informace bylo vydáno rozhodnutí o odmítnutí části žádosti v souladu s ustanovením § 15 odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb.

3. „Metodika a rozsah auditu: Popis, jak audit probíhal (kritéria, postupy).“

V období 06.01.2025 - 17.04.2025 prováděl kontrolní orgán – Odbor interního auditu a kontroly MMB (dále jen „OKO MMB“) u kontrolované osoby – TIC BRNO, příspěvkové organizace následnou veřejnosprávní kontrolu na místě.

Legislativní rámec a procesní aspekty kontroly

Následná veřejnosprávní kontrola na místě byla provedena dle ustanovení § 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, postupem dle ustanovení zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění.

Plán kontrolní činnosti

Kontrola byla realizována v souladu s Plánem kontrolní činnosti OKO MMB na období 01.01.2025 – 31.12.2025, který byl dne 14.10.2024 schválen primátorkou města Brna.

Úkony předcházející provedení kontroly

Vlastnímu provedení kontroly předcházela příprava kontroly, které se účastnili členové kontrolní skupiny pod vedením vedoucího kontrolní skupiny. Tato přípravná fáze trvala 4 týdny. V přípravné fázi kontrolující shromažďovali a posuzovali všechny dostupné informace ke zvoleným kontrolovaným oblastem. Výsledkem přípravné fáze kontroly byl program kontroly obsahující 4 oblasti, na které se kontrolující při kontrole zaměří.

Průběh kontroly

Dne 02.01.2025 bylo vedoucí OKO MMB vydáno Pověření ke kontrole OKO/2025/08.

Dne 06.01.2025 byla kontrola zahájena odesláním a doručením písemnosti – Oznamovacího dopisu o zahájení kontroly do datové schránky kontrolované osoby.

Dne 09.01.2025 proběhlo první osobní jednání kontrolujících se zástupci kontrolované osoby, na kterém byla kontrolovaná osoba seznámena s předmětem a průběhem kontroly a současně také se svými právy a povinnostmi. Zároveň byly řešeny organizační záležitosti, jako např.: kontaktní

osoba, na niž se kontrolující obrací zejména se žádostmi o dokumenty a informace, pravidla pro přístup do prostor kontrolované osoby, kontrolní místnost pro kontrolory atd.

Dne 30.01.2025 byl vedoucí OKO MMB vydán Dodatek č. 1 k Pověření OKO/2025/08, kterým byl odvolán člen kontrolní skupiny Ing. Kamil Večeřa, DiS z důvodu změny funkčního místa.

Dne 06.02.2025 bylo vedoucí OKO MMB vydáno Pověření pro přizvanou osobu pana Mgr. Milana Šebestu, LL.M. za účelem odborného a nezávislého prověření procesu zadávání veřejných zakázek – možnosti využití vertikální spolupráce mezi kontrolovanou osobou TIC BRNO, příspěvkovou organizací a Technickými sítěmi Brno, akciovou společností.

Dne 03.04.2025 byly v sídle kontrolované osoby projednány průběžné výsledky kontroly.

Dne 17.04.2025 byl Protokol o kontrole odeslán do datové schránky kontrolované osoby.

Dne 17.04.2025 byla kontrola ukončena tím, že se kontrolovaná osoba vzdala práva na podání námitek.

Způsob vyhodnocení

Při vlastním hodnocení jednotlivých materiálů kontrolující postupují v souladu s platnou legislativou. Při své kontrolní činnosti zároveň využívají mj. metodické materiály Odboru centrální harmonizační jednotky MF ČR a Odboru veřejné správy, dozoru a kontroly MV ČR, které Vám v příloze postupujeme.

Požadované údaje jsou u externího auditu uvedeny přímo v Závěrečné zprávě „Audit posouzení oprávněnosti personálních nákladů a posouzení hospodárnosti vybraných aktivit akcí Brněnské Vánoce 2023 a 2024“, která tvoří Přílohu k bodu č. 1b žádosti.

4. „Jména a kvalifikace auditorů: Kdo audit provedl (interně nebo externě), jejich funkce a odpovědné osoby (pro ověření objektivit).“

K provedení kontroly byli ke dni 02.01.2025 pověřeni zaměstnanci OKO MMB, a to:

Ing. Stanislav Krmíček – vedoucí kontrolní skupiny

Alena Svobodová, DiS. – zástupce vedoucího kontrolní skupiny

Mgr. Jana Trbušková – členka kontrolní skupiny

Ing. Kamil Večeřa, DiS. – člen kontrolní skupiny (ke dni 31.01.2025 odvolán)

Všichni výše uvedení zaměstnanci naplňují kvalifikaci podle zákona č. 312/2002 Sb. o úřednících územních samosprávních celků a o změně některých zákonů, v platném znění, a podle vyhlášky MV ČR č. 413/2024 Sb. o zvláštní odborné způsobilosti úředníků ÚSC, popř. vyhlášky MV ČR č. 414/2024 Sb. o rovnocennosti vzdělání úředníků ÚSC.

Dále se na výkonu kontroly podílela externí přizvaná fyzická osoba:

Mgr. Milan Šebesta, LL.M. (pověřen ke dni 06.02.2025)

K provedení externího auditu byl jako dodavatel vybrán Ing. Karel Hrbek, oprávněn k podnikání v oblasti poradenské a konzultační činnosti, zpracování odborných studií a posudků.

5. „Protokoly schvalování auditu: Zápisy z jednání, kde byly závěry schváleny, a důvody, proč neshledali pochybení.“

Protokol o kontrole žádnému schvalovacímu procesu nepodléhá. Z tohoto důvodu žádné zápisy neexistují. Stejně tak závěry externího auditu nepodléhají schvalování, tedy protokoly neexistují. V této části žádosti o informace bylo vydáno rozhodnutí o odmítnutí části žádosti v souladu s ustanovením § 15 odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb.

6. **„Další související informace: Pokud audit odkazuje na jiné dokumenty, žádám i o tyto dokumenty.“**
V Protokolu o kontrole jsou uvedena zjištění vycházející z podkladů, které byly v rámci kontrolní činnosti poskytnuty kontrolovanou osobou, a které tvoří kontrolní spis – dále viz odpověď k bodu č. 2. Současně je v Protokolu o kontrole odkazováno konkrétně na právní analýzu zpracovanou přizvanou osobou. Tento dokument je přílohou Protokolu o kontrole, který Vám v rámci bodu č. 1 Vaší žádosti poskytujeme.
V rámci externího auditu jsou odkazy pouze na takové dokumenty, které spadají pod bod č. 2 žádosti.
7. **„Náklady na provedení auditů: Detailní položkový přehled všech nákladů na interní a externí audit, včetně personálních (hodiny práce auditorů, hodinová sazba), materiálních (cestovné, software) a externích (smlouva s auditem, faktury, celková částka). Toto je nutné pro prověření hospodárnosti podle § 2 písm. m) ZFK.“**

Náklady na následnou veřejnosprávní kontrolu:

Náklady „interní“

V souvislosti s prováděnou kontrolou vznikly personální náklady, ke kterým uvádíme, že kontrolující, tzn. zaměstnanci OKO MMB, provedli kontrolu v rámci své běžné pracovní náplně. Kontrolující jsou odměňováni v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. Konkrétně dle Přílohy č. 1 Stupnice platových tarifů podle platových tříd a platových stupňů pro zaměstnance uvedené v ust. § 5 odst. 1 tohoto nařízení.

V souvislosti s prováděnou kontrolou uvádíme, že žádné cestovní náklady nevznikly. Co se týče využití softwaru, tak žádný specializovaný software nebyl při provedení kontroly využit. Kontrolující používali základní sadu softwarových aplikací pro tvorbu dokumentů, tabulek, prezentací a e-mailů od dodavatele Microsoft Office poskytnutých MMB. Konkrétními informacemi o nákladech souvisejících s jeho užíváním nedisponujeme.

Náklady „externí“

V souvislosti s prováděnou kontrolou vznikly náklady za činnost přizvané osoby.

Konkrétně se jednalo o náklady za poskytnuté právní služby. Výstupem těchto právních služeb byla právní analýza s názvem „Prověření procesu zadávání veřejných zakázek u pronájmu stánků na náměstí Svobody v Brně“. Za tyto právní služby byla MMB proplacena faktura-daňový doklad v částce 101.338,00 Kč vč. 21 % DPH. Tato faktura obsahuje položkový rozpočet fakturovaných činností vč. jejich hodinové dotace. Fakturu Vám přikládáme jako přílohu k bodu č. 7. Pro úplnost dodáváme, že v souvislosti s činností přizvané osoby žádné další náklady nevznikly.

Náklady na externí audit:

Požadované tvoří přílohu k bodu č. 7 tohoto sdělení. Faktura je přiložena jedna a je na ní celková částka za provedení díla.

Informace, kterými povinný subjekt nedisponuje, byly odmítnuty rozhodnutím o odmítnutí části žádosti v souladu s ustanovením § 15 odst. 1 zákona č. 106/1999 Sb. Jedná se o položkový rozpočet se soupisem práce auditorů a materiálu (cestovné a software).

Podle § 5 odst. 3 zákona bude poskytnutá informace zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na webových stránkách města Brna:

<https://www.bрно.cz/poskytnute-informace>.

S pozdravem

Mgr. Kateřina Vorlíčková
vedoucí odboru kultury MMB

Přílohy (11): Příloha_Bod_č_1a_Protokol_o_kontrole_TIC_po
Příloha_Bod_č_1b_Závěrečná_zpráva_externí_audit
Příloha_Bod_č_3_Metodické_doporučení_Blue-10_doplnek1_web
Příloha_Bod_č_3_Metodické_doporučení_Blue-10_uprava
Příloha_Bod_č_3_Metodika_2021-02-15_MP-CHJ-19-prirucka-Ridici-kontrola
Příloha_Bod_č_3_Stanovisko_ODK_c_2014-02_-_aktualizovano_k_31-07-2017
Příloha_Bod_č_3_Stanovisko_ODK_c_2017-04
Příloha_Bod_č_3_Stanovisko_ODK_c_2023-07
Příloha_Bod_č_7_Faktura_daňový_doklad_MT_Legal
Příloha_Bod_č_7_Faktura_externí_audit
Příloha_Bod_č_7_smlouva_o_dílo