

Zpráva o činnosti Kontrolní a revizní komise při projednání projektu „JIS“

Přítomni: K. Divišová, M. Holub, L. Žulavská

Kontrola projektu Jezdecký informační systém (JIS)

KRK obdržela:

1. Podnět od člena Výkonného výboru ČJF (dále jen „VV“) pana M. Blažka na kontrolu projektu JIS ze dne 16.11.2017. "V souvislosti s událostmi okolo financování projektu JIS a především fámami, ve kterých se kauza "přečerpání rozpočtu" dostává do podoby "zachycené rozkrádání ve velkém měřítku" bych tímto rád poprosil o detailní kontrolu celého projektu."
2. Podnět doručený prostřednictvím sekretariátu od Severomoravské oblasti k prověření hospodaření v projektu JIS, zejména k prověření čerpání rozpočtované částky a prošetření překročení původního rozpočtu na tento projekt s požadavkem na audit prací na projektu.
3. Podnět z 26.11.2017, kdy VV žádá Kontrolní a revizní komisi ČJF, aby zahájila co nejhlubší kontrolu procesní a obsahové stránky výběru a implementace jezdeckého informačního systému JIS. Zároveň VV žádá o předložení předběžné zprávy o základních zjištěných informacích, především zda došlo či nedošlo k porušení Stanov ČJF a následně k provedení podrobné a co nejhlubší odborné kontroly a analýzy.

KRK veškerá výše uvedená podání plně respektuje a v zásadě hospodárnosti i věcné souvislosti, spojuje do jednoho společného šetření a záležitostí se bude zabývat jako jedinou společnou kontrolou.

KRK byly předloženy doklady, které souvisí s celým projektem JIS, zejména podklady k výběrovému řízení, smlouvy, předávací protokoly, objednávky a faktury.

Pořízení JIS a související práce schválil VV (ve složení Plachá, Pařenicová, Rejnek, Hupka, Říhová, od 24.1.2017 Blažek, Valeriánová, od 1.7.2017 místo Pařenicové Dub), podklady k rozhodnutím připravila IT komise ve složení Blažek (předseda, jmenován 17.6.2015), Prokop, Bůžková, Bauer (komise zřízena rozhodnutím VV dne 27.7.2015), Hladík (doplňen od 5.10.2015).

KRK se zabývala otázkou co, případně jak posuzovat. Technické řešení je natolik rozsáhlé a odborné, že je nad možnosti členů KRK posoudit jednotlivé body a způsoby řešení. Členové KRK se dohodli na hodnocení toliko formálního postupu, naplnění smluvních podmínek a na posouzení souladu dodaného výsledku se schváleným zadáním a provedeným výběrovým řízením.

Celý proces se dá shrnout do jednotlivých etap.

Výběrové řízení

Zadání výběrového řízení bylo schváleno VV na základě návrhu IT komise. Komise pro výběr dodavatele pracovala ve složení Plachá, Pařenicová, Hladík, Bůžková, Blažek. Vítězem výběrového řízení na vypracování analýzy se stala společnost OLC Systems (dále jen „OLC“). Výběrové řízení provedla IT komise, která se závěry seznámila VV.

Dokument funkční specifikace obsahuje popis požadovaných rolí, jednotlivých celků a případného navázání a propojení ostatních SW produktů používaných v ČJF. Některá zadání a popisy funkcí jsou obecná a popsána jako „multiplatformní“.

Ze zadávací dokumentace uvádíme výběr definic, požadovaných ve funkční specifikaci:

- Používat pouze open-source řešení, ke kterým existuje dostatečná vývojářská dokumentace tak, aby další rozvoj aplikace mohl realizovat někdo jiný.
- Partnerské aplikace – Galop, Online přihlašovací systém, WEB ČJF, Koduk, Ekonomický systém Pohoda, UEK, Jockey Club, mobilní aplikace, Brány pro Online platby, rejstříky ARES, DPH, ... ČUS, ČOV.

- Jmenné konvence bod 2.4. (Sekretář, Sekretariát, Oblastní výbor, Registrovaný subjekt), ...
- Jedna z externích aplikací je aplikace Koduk, jejíž funkcionality by bylo vhodné zakomponovat jako jeden z výstupů Online centrály. V každém případě je třeba počítat s tím, že data exportovaná programem Koduk je třeba třídit pomocí různých příznaků.
- Kategorizace jezdců, která již byla pro některé disciplíny navržena. Systém musí být na tuto skutečnost připraven.
- Součástí analýzy by měla být i detailní dopadová analýza na všechny partnerské aplikace.
- Úvodní dodávka by měla obsahovat převedení datového modelu do podoby databázových tabulek, včetně indexů, cizích klíčů a podobně a to pro všechny následující etapy.
- Součástí administrátorské části musí být plná správa číselníků.
- Správa uživatelů, definice rolí a základních oprávnění je též součástí dodávky jádra aplikace.
- Stejně jako u číselníků musí i u rolí existovat možnost filtrace oprávnění dle modulů.
- Dále je třeba navrhnout strukturu udělování rolí, (některé role budou oprávněny udělovat role podřízené)
- Měly by být kompletně naplněny vytvořeny a naplněny číselníky a také připravena všechna oprávnění a role pro tento modul.
- V sekci osoby bude možnost zadávat a upravovat osoby a jejich vztah k ČJF v podobě rolí. Každá osoba může mít jednu či více rolí. Některé automaticky, jiné manuálně.
- V sekci koně.... dle databáze UEK, případně Jockey klubu.
- Systém by měl umožňovat na úrovni oblasti i zadávat příslušná školení, rozesílat pozvánky ...
- Veškeré odesílání výsledků by mělo probíhat zcela automaticky...
- Musí existovat možnost vytvoření národního závodu z jiné země a ruční zadání výsledku českých jezdců na těchto závodech.
- Musí být výsledky dostupné na webu ČJF a zároveň musí být k dispozici po dotazu na kariéry jezdce či koně, případně ve sportovních žebříčkách. (není předmětem této dodávky)
- S ohledem na kategorizaci by tento modul měl umět evidovat kritéria jednotlivých disciplín a na přestupy mezi kategoriemi..
- Každý subjekt si bude smět definovat libovolné množství uživatelů zastupujících subjekt.
- U každého člena uvidí jeho vzdělání a bude jej smět přihlásit na vypsané kurzy. Na vrub subjektu budou i generovány veškeré poplatky, které bude možno online zaplatit.
- Bude existovat přehled předpisů a plateb, stejně tak bude u osob i u koní vidět ,co za kterou bylo placeno, či je předepsáno k platbě.
- Modul účetnictví by měl splňovat potřeby oblasti, které by jeho prostřednictvím účtovaly a vydávaly doklady..
- Po potvrzení úhrady budou připraveny k vytištění i daňové doklady.
- Modul by měl být provázán s účetnictvím.
- Tiskové sestavy - Seznamy členů, aktivních členů, koní v soutěžích, seznamy filtrované dle věku..
- Nefunkční požadavky – by měla být provozovatelná i na mobilních zařízeních..
- Výkon – nárůst členské základny na desetinásobek
- Běžný provoz aplikace by neměl vyžadovat žádné zásahy přímo do databáze mimo GUI aplikace a to ani pro změny v číselnících, skupinách uživatelů či práv ani pro opravy dat zadaných uživateli.
- Dokumentace. Členění dokumentace by mělo být po jednotlivých modulech a bude tak nedílnou součástí dodávky modulu do akceptačního řízení.
- Veškerý dodávaný zdrojový kód musí být řádně programátorsky okomentován
- Žádná část dodávky nesmí být vázána žádnou speciální licencí... Výjimku z tohoto požadavku může udělit pouze VV ČJF svým usnesením.

Na funkční specifikaci se odkazuje i Výzva k předložení nabídky pro zakázku pod názvem „Online centrála ČJF“ ze dne 5. října 2015, která uvádí cit.: „*Výsledný produkt by měl pokrýt základní potřeby administrace členské základny, sportovních licencí, koní, klubů, soutěží a uchování výsledků závodů, viz Funkční specifikace této výzvy.*“

V cenové nabídce OLC jsou uvedeny položky jako např.:

- Závody – závody, ruční zadání,
- Kariéry koní – žebříčky,
- Kategorizace jezdců,
- Vzdělávání – účastníci včetně přihlašování,
- Koně práva, výkonnosti,

- Subjekt, kalendář závodů,
- Dokumentace,
- Převodní script,
- Rejstříky ARES,
- Založení databází,
- Implementace Galopu iframe,
- Learning manager systém.

Tyto položky se v následné komunikaci vyúčtování opakují, přičemž z nabídky nevyplývá žádné omezení rozsahu. Rozsah je omezen pouze u níže uvedených položek:

- Výsledky (tabulky 14 komponent)
- HTTPS na celou doménu (2 roky)
- Školení uživatelů (8 hodin + cesta)
- Pracovní porady při vývoji – Praha (1 x měsíčně)

Lze tedy uzavřít, že cenová nabídka byla podána v rozsahu Výzvy a funkční specifiky, bez dalšího omezení.

JIS Etapa Analýza

Pořízení analýzy schválil výkonný výbor dne 18.1.2016, přičemž vítězem se stala firma OLC Systems s.r.o. (dále jen OLC), o výsledcích Analýzy byl informován výkonný výbor dne 14.3.2016. Fakturováno (VS1160088) celkem 87.120 Kč včetně DPH.

JIS Etapa I. Výroba SW

Pokračování ve spolupráci s firmou OLC bylo schváleno VV dne 14.3.2016. Smlouva s OLC byla podepsána dne 15.3.2016. Cena za dodané dílo byla stanovena jako pevná, dílo bylo definováno analýzou a cenovou nabídkou.

Smlouva obsahuje mimo jiné:

- Předmět plnění. Dodat objednateli software „Online centrála ČJF“ dále JIS a uvést do provozu.
- Cena díla: 1.850.250,- Kč bez DPH
- Cena je sjednána jako pevná dle přílohy č. 3 (Cenová nabídka).
- Termín zahájení 15.3.2016 a termín dodání 3.4.2017
- Zhotovitel přijímá závazek, že dílo bude mít zadavatelem požadované vlastnosti a bude způsobilé ke smluvnímu užití do 31.12.2017.
- Pověřené osoby ve smlouvě definuje příloha č. 4 konkrétně za ČJF:
 - Olga Plachá – veškeré záležitosti týkající se projektu, které vyžadují pravomoci statutárního zástupce objednatele (především podpis smlouvy, jejich dodatků, akceptačních protokolů, předávacích protokolů a změnových požadavků)
 - Martin Blažek - veškeré technické a organizační záležitosti týkající se projektu
 - Martin Hladík - veškeré technické a organizační záležitosti týkající se projektu
 - Veronika Jiroutová – organizační a administrativní záležitosti vyžadující komunikaci uvnitř ČJF.
- Sankce pro případ prodlení s dokončením díla ve vztahu k harmonogramu, resp. finálnímu akceptačnímu řízení (5.000,-Kč za každý byt' započatý den prodlení).
- Tuto smlouvu lze zrušit nebo změnit pouze písemným ujednáním, podepsaným oprávněnými zástupci obou smluvních stran.

Na základě rozhodnutí Rady ze dne 4.5.2016 byla mezi ČJF a p. Martinem Blažkem dne 10.5.2016 uzavřena Rámcová smlouva o poskytování služeb, jejímž předmětem byl projektový management projektu JIS. Smlouva uzavřena na dobu neurčitou, plnění na základě objednávek ČJF. Postupně vystaveny dvě objednávky, vždy na 6 měsíců, období 1 – 12/2016.

Komunikace s OLC probíhá prostřednictvím systému Redmine, do nějž zadání doplňuje Blažek, ve výjimečných případech Žoch. Dle dodané komunikace proplacení jednotlivých faktur schvalují různí lidé (Blažek, Hladík, Kunzl). U některých faktur nelze určit, kdo je schvaloval k proplacení. Z hlediska oběhu dokladů nejsou dodrženy jednotlivé pravomoci a procesy.

Dílo bylo dodáváno postupně, dle ve smlouvě definovaných Milestonů. V průběhu plnění smlouvy dochází k obsahovým změnám na základě akceptačních protokolů za jednotlivé etapy (podepisuje Plachá). V průběhu realizace VV r schválil podpis prvního akceptačního protokolu (z celkových osmi) a vícepráci – zpracování výkonnostních žebříčků do JIS.

Dne 15.6.2017 byl podepsán finální předávací protokol a definovány méněpráce (nebylo provedeno) a vícepráce (dodatečně zpracované a již zaplacené v průběhu výroby díla, resp. teprve budou dodány). Smluvní pokuta za včasné nedodání díla dle Smlouvy nebyla ze strany ČJF uplatněna. V rámci finálního akceptačního protokolu byly uplatněny vícepráce, část jich již byla uhrazena v průběhu realizace, část byla určena k doplacení. Vícepráce ani méněpráce (až na výše uvedenou výjimku) nebyly schváleny VV, jejich rozsah překročil rozpočet dle smlouvy a rovněž rozpočet schválený Radou (viz finanční část níže).

Další identifikovaná rizika:

- názvy víceprací se shodují s názvy prací zahrnutých v původní smlouvě (vzdělávací modul apod.); Pozn.: ověření toho, zda se jednalo o úpravu v rámci stávajícího zadání, reklamaci, popř. skutečně o práci mimo zadání, která měla být oceněna a schvalována jako dodatečná objednávka (vícepráce) překračuje možnosti KRK, zde doporučujeme případné provedení odborného (forenzního) IT auditu.
- pochybnosti vzbuzují jednotlivé hodinové dotace (např. položka natažení dat subjektů z databáze ARES zahrnuto ve smlouvě 20 hodin prací, pak znovu natažení z databáze ARES 2. verze již 74 hodin – hrazená vícepráce, přičemž není zřejmý důvod, proč bylo zpracováno dvakrát, namátkovou kontrolou v aplikaci Redmin nebylo zjištěno, že by se jednalo o předem schválenou vícepráci)
- u řady položek definovány 2. verze objednané funkce. To vede k pochybnosti o tom, jak kvalitně byla zpracována původní analýza, zda nebyla ve výběrovém řízení záměrně nasazena nižší cena a zda vícepráce byly skutečně odvedeny.
- mezi méněpracemi odečtenými z ceny (některé zpracovány následně v etapě II.) je „Dokumentace – uživatelská, administrátorská a zdrojového kódu.“. Zdrojové kódy souvisí s vlastnictvím programu ze strany ČJF a možnost zasahovat do nich jinou firmou (tento problém byl u ACE Design).
- namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že vícepráce nebyly v Redminu označovány jako vícepráce a jako takové předem schváleny a označeny, projevíly se až ve fakturacích (nadto dle našeho názoru nebyli Blažek ani Plachá oprávněni vícepráce bez mandátu výkonného výboru objednat)
- finální akceptační protokol obsahuje údaj o prodloužení záruky „do února 2018“, aniž by bylo přesně určeno, o které datum se jedná
- v již uhrazené ceně jsou nedokončené funkce (výsledky a převody dat pro skoky, drezuru a dokončení kariér), tedy v rozporu se Smlouvou byly nedokončené práce uhrazeny předem (kariéry nejsou doposud dokončen, resp. dle namátkové kontroly vykazují chybovost v historických i aktuálních datech)

JIS „Etapa II.“ Dodatečné objednávky SW

Po finálním předání JIS programování, tzv. II. Etapa. Pokračování schválil výkonný výbor dne 13.6.2017 na základě materiálu předloženého Blažkem s tím, že:

- práce jsou omezeny schváleným rozpočtem a v rámci tohoto rozpočtu může být čerpáno max. 150tis. Kč včetně DPH, případné překročení podléhá schválení Rady (bod 11.a.)
- servisní činnost má být omezena na max. 30 hodin měsíčně/18.000 Kč + DPH měsíčně
- Blažek a Kunzl zpracuje do 09/2017 informaci o stavu prací a návrh realizací do konce roku (bod 11.c.)

Věcný rozsah prací je v předloženém a schvalovaném materiálu definován neurčitě, není definován ucelený rozsah poptávaných prací, cíle projektu a schválen položkový rozpočet. Nesprávně je v něm uvedeno, že záruka na JIS je dvouletá (dle Smlouvy pouze do 31.12.2017).

Dodatek ke Smlouvě byl podepsán dne 15.6.2017, tj. ve stejný den jako finální akceptační protokol ke Smlouvě. Dodatek vykazuje tyto rozpory:

- záruka je poskytnuta na šest měsíců
- zahájení prací je určeno na 19.5.2017, tedy ještě před podpisem finální akceptace díla, před tím, než výkonný výbor schválil vstup do další etapy a před podpisem samotného dodatku
- není zřejmé určení ceny, když ustanovení o slevě neupřesňuje, zda je již zahrnuta v definované ceně nebo bude teprve vypočtena
- rozsah servisní doby je stanoven v rozporu s rozhodnutím výkonného výboru na 80 hodin měsíčně

Nově jsou stanovené odpovědné osoby Plachá (statutární zástupce objednatele, dodatky ke smlouvě, akceptační protokoly, změnové požadavky, předávací protokoly), Blažek (zadávání a schvalování úkolů Redmine), Žoch (příjemce technické podpory pro zhotovitele, technická podpora členům a subjektům).

Objednávky probíhají prostřednictvím aplikace Redmine (za ČJF schvaluje výhradně Blažek).

V rámci fakturace shledáváme rozpory, kdy podle předložených příloh k fakturám bylo u položek schválených v Redmine v režimu „do 3 hodin“ opakovaně fakturováno hodin více, dále byly fakturovány položky před jejich finálním dokončením (v režimu ready for test) a položky „naceňování II druhá etapa nacenění issue“, „project managment“ případně „opravy chyb“.

Finanční část

Rada schválila prostředky na program JIS a ACE Galop v celkové výši 5.491.000 Kč, a to takto:

Datum jednání	Účel prostředků	Částka v CZK
8.12.2015	Investice JIS	2.500.000
27.9.2016	ACE design úprava	230.000
30.3.2017	Vícepráce JIS	1.000.000
4.5.2016	Vedení projektu JIS	180.000 (15tis. měsíčně)
14.11.2017	Navýšení investice do JIS	1.581.000
CELKEM schváleno		5.491.000

Pozn.: Při shrnutí jsme se nezabývali otázkou, zda byla částka na JIS schválena v rámci rozpočtu nebo samostatně, shrnutí vychází z částek, o nichž nepochybně věcně Rada hlasovala, a to ke dni předložení této zprávy KRK.

Prostředky uhrazené v rámci JIS a souvisejících IT služeb do 31.12.2017 lze shrnout takto:

Dodavatelé celý projekt JIS + IT	částka v CZK včetně DPH
OLC Systems	5.122.000
ACE Design - data	121.000
ACE Design - práce	600.000
vedení projektu Blažek	180.000
SK Artego - zavádění JIS	15.000
celkem	6.038.000

Jen OLC	období	částka v CZK včetně DPH
Smlouva OLC (včetně Analýzy)	I. Etapa, do 15.6.2017	2.239.000
Méněpráce OLC	I. Etapa, do 15.6.2017	-359.000
Vícepráce OLC	I. Etapa, do 15.6.2017	2.075.000
vyúčtování I. Etapa + Analýza	I. Etapa, do 15.6.2017	3.955.000
Dodatek OLC + servis + cloud	II. Etapa do 31.12.2017	1.167.000
Celkem OLC		5.122.000

Pozn. Uvedené částky jsou pro přehlednost zaokrouhleny na celé tisíce

Shrnutí:

Převzatý a akceptovaný SW pod názvem JIS je k dnešnímu dni funkční, byť s některými omezeními nebo chybovostí.

Při porovnání zadání, zejména funkční specifikace, nabídky a výsledné ceny lze shledat nesoulad, zejména v cenovém rámci, při rozšíření o moduly, které nebyly součástí výběrového řízení.

Po výběrovém řízení byla dne 15.3.2016 podepsána Smlouva o dílo. Dílo definováno analýzou, která obsahuje funkční specifikaci, poměrně podrobně definuje procesy a je doplněna cenovou nabídkou.

Cena je definována jako pevná s tím, že upravena může být pouze na základě dohody stran upravené v číslovaném změnovém dokumentu. Tento postup byl při stanovení víceprací v celém projektu porušen.

Rozpočet lze obecně charakterizovat jako podrobněji, resp. položkově specifikovanou cenu díla. Účelem rozpočtu je především umožnit objednateli získat bližší představu o nákladech spojených s vyhotovením díla a podle toho mu poskytnout možnost vyhodnotit jejich přiměřenost. Primárním účelem rozpočtu tedy není stanovení odhadu ceny díla, nýbrž blíže tuto cenu díla rozvést. V tomto ohledu je možné rozpočet chápat jako určitý druh pevné ceny díla. Občanský zákoník, upravuje cenu určenou podle rozpočtu v obdobném režimu jako v případě ceny ujednané pevnou částkou. Ustanovení § 2620 občanského zákoníku platí, že je-li cena ujednána pevnou částkou nebo odkazem na rozpočet, který je součástí smlouvy nebo byl objednateli sdělen zhotovitelem do uzavření smlouvy, nemůže ani objednatel ani zhotovitel žádat změnu ceny proto, že si dílo vyžádalo jiné úsilí nebo jiné náklady, než bylo předpokládáno. Smluvní strany si především mohou ujednat výhradu, že se u příslušného rozpočtu nezaručuje jeho úplnost. Tato výhrada je praktická v případě, že nelze předem odhadnout rozsah případných prací či materiálu nutného k realizaci díla. V tomto případě může zhotovitel požadovat zvýšení ceny díla, avšak pouze za předpokladu, že tyto vícepráce nebylo možné objektivně předvídat v době uzavření smlouvy.

Při realizaci projektu konstatujeme zejména porušení povinností jednotlivých osob ve vztahu k jejich kompetencím a schvalovacím procesům (výkonný výbor, prezident, projektový manažer), nedostatky v řízení projektu, včetně finančního řízení (sledování nákladů a fakturací) a při kontrole projektu (zejména při schvalování faktur a akceptačních protokolů, kontrola vazby na rozpočet).

V projektu se projevil tzv. „efekt sněhové koule“, která se při puštění z kopce nabaluje a nedá se zastavit. Pro další pokračování projektu doporučujeme provést detailní věcnou analýzu stavu a porovnání se zadáním, přesné položkové definování nedostatků JIS a analýzu dalších potřeb ČJF ve vazbě na informační systémy. V případě požadavků na další práce provést výběrové řízení.

Pro: Marek Holub, Karina Divišová, Lucie Žulavská

Proti: --

Zdržel se: --

V Praze dne 25. ledna 2018

Zapsala: Karina Divišová

.....
Marek Holub
předseda KRK

Dokument určen pro členy Rady ČJF a členy VV ČJF dle článku 13.6. stanov.
Odesláno emailem dne 26. ledna 2018.