

Krajský úřad Středočeského kraje
Odbor kontroly
Pácová Darina, DiS.
Zborovská 11
150 21 Praha 5

V Kladně dne 23. 5. 2025
č. j.: SZ_1168/2025/SONKL

Přijatá opatření k odstranění nedostatků – PROTOKOL č. 38/S/2025

Vážená paní Pácová,

veřejnosprávní kontrolou byly v naší organizaci zjištěny nedostatky, ke kterým přijímáme následující opatření k jejich odstranění.

Zjištění a):

Organizace zveřejnila v registru smluv dne 1. 10. 2024 Zálohovou fakturu č. 2403818 ze dne 30. 9. 2024 na výtvarné potřeby ve výši 181 498,00 Kč. Zálohová faktura je předpis platby, kdy je třeba za zboží nebo službu provést úhradu dříve, než dojde k samotnému dodání, tzn. nejedná se o smluvní vztah. Správně měla být zveřejněná objednávka.

Opatření:

Organizace uzavře s dodavatelem Smlouvu o vypořádání závazků a řádně ji zveřejní v registru smluv. Započata komunikace s dodavatelem týkající se podpisu Smlouvy o vypořádání závazků.

Termín nápravy: do 31. 8. 2025

Dále bude organizace postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směrnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

Zjištění b):

- Některé smlouvy nebyly zadány do ekonomického systému (Crozeus Cloud), např. Smlouva o výpůjčce ze dne 8. 11. 2018 (ev. č. 134/473634/2018) uzavřena s Centrem pro zjišťování výsledků vzdělávání, státní příspěvková organizace, IČ 72029455, Praha, Smlouva o výpůjčce ze dne 26. 9. 2018 (ev. č. 108/473634/2018) uzavřená s Českou poštou, s. p., IČ 47114983, Praha, Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 16. 10. 2024 (ev. č. S-201/00473634/2024) uzavřená se Středním odborným učilištěm Slaný, IČ 00069485.

Opatření:

Smlouva s Centrem pro zjišťování výsledků vzdělávání, státní příspěvková organizace, IČ 72029455 a Smlouva s Českou poštou, s. p., IČ 47114983 již byly dne 20. 5. 2025 zadány do ekonomického systému Croseus Cloud.

Smlouva se Středním odborným učilištěm Slaný, IČ 00069485 již není aktivní, do systému Croseus se zadávat nebude.

Dále bude organizace postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

- Smlouva o poskytnutí zápujčky na bytové účely z prostředků fondu FKSP uzavřená dne 17. 3. 2022 s Mgr. Michaelou Mannovou (splatná do 15. 1. 2025) nebyla opatřena platným evidenčním číslem a evidována v elektronické evidenci smluv pro rok 2024.

Opatření:

Smlouva již není aktivní, doplacena v prosinci 2024, do systému Croseus se zadávat nebude.

Organizace bude dále postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

- V termínu od 4. 4. - 7. 4.2024 se uskutečnila akce pro zaměstnance z prostředků FKSP (ubytování - teambuilding) v celkové výši 237 050,00 Kč vč. DPH. Na tuto akci organizace vystavila dvě objednávky, tzn. Objednávku na ubytování včetně stravy a wellness (ev. č. 271/473634/2023) ze dne 10. 11. 2023 (Zálohová faktura č. 62300117 ze dne 15. 11. 2023 ve výši 115 500,00 Kč) a Objednávku na ubytování včetně stravy (ev. č. 52/473634/2024) ze dne 12. 3. 2024 (Faktura - daňový doklad č. 52400107 ze dne 12. 3. 2024 ve výši 121 550,00 Kč). Vzhledem k výši plnění měla být uzavřena smlouva a provedeno poptávkové řízení nebo zdůvodnění výběru jednoho dodavatele, včetně evidence dokumentace na profilu zadavatele v systému E-ZAK.

Opatření:

Objednávky již nejsou aktivní, teambuilding proběhl v dubnu 2024. V E-ZAK se již dokumentace evidovat nebude.

Organizace bude dále postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

- Organizace uzavřela dne 9. 7. 2024 Smlouvu o dílo - profesní ošacení a doplňky (ev. č. 134/473634/2024) se spol. IVN s.r.o., IČ 27077985, Praha v ceně 90 040,00 Kč bez DPH (108 948,20 Kč vč. DPH). Ve smlouvě je uvedeno, že: Objednavatel se zavazuje uhradit zhotoviteli zálohu na materiál ve výši 54 474,20 Kč. Zaplacená záloha ve výši 54 474,20 Kč byla organizaci dne 22. 8. 2024 vrácena z důvodu řešení náhradního plnění. Organizace uhradila jiné společnosti, tj. spol. Mega Trans - výrobní družstvo invalidů, IČ 28998791, Lety částku 117 664,28 Kč vč. DPH (zálohová faktura č. 2408000001 ze dne 26. 7. 2024 ve výši 58 832,14 Kč a faktura - daňový doklad č. 2401100951 ze dne 30. 8. 2024 doplatek ve výši 58 832,14 Kč). Organizace neuzavřela jiný smluvní vztah či dodatek, který by upravoval změnu společnosti a hodnotu plnění. Do ekonomického systému (Croesus Cloud) byly zadány: zálohová faktura č. 2408000001 ze dne 26. 7. 2024 ve výši 58 832,14 Kč a faktura – daňový doklad č. 2401100951 ze dne 30. 8. 2024 doplatek ve výši 58 832,14 Kč s odkazem na Smlouvu o dílo uzavřenou se spol. IVN s.r.o. a odůvodnění za nepřipojení k souvisejícímu dokladu. Vnitřní kontrolní systém tyto skutečnosti nezaznamenal.

Opatření:

Organizace uzavře s dodavatelem Mega Trans – výrobní družstvo invalidů Smlouvu o vypořádání závazků a řádně ji zveřejní v registru smluv.

Termín nápravy: do 31. 8. 2025

Dále bude organizace postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směrnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

Zjištění c):

Organizace obdržela dne 9. 9. 2024 Platební výměr na pokutu za opožděné podání kontrolního hlášení od Finančního úřadu pro Středočeský kraj ve výši 1 000,00 Kč a Okresní správa sociálního zabezpečení Kladno evidovala dlužné penále ve výši 7,45 Kč za pozdní platbu dle výkazu, „Průběh výpočtu stavu konta plátce 2220100552 od 1. 9. 2024 do 30. 9. 2024.“ Pokuta a penále nebyly projednány škodní a likvidační komisí vč. posouzení statutárním zástupcem organizace.

Opatření:

Organizace bude dále postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směrnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

Zjištění d):

Organizace vypsala výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu (dále jen „VZMR“) - vyšší hodnoty „Oprava oplocení areálu školy“ a „Oprava stávajících garáží“, která byla dělena na dvě části v rámci jednoho zadávacího řízení (jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 9. 2024). Kontrolou dokumentace bylo zjištěno, některé dokumenty např.

Čestné prohlášení ke střetu zájmů, Etický kodex člena komise... či Zprávu o posouzení splnění podmínek účasti v poptávkovém řízení a hodnocení nabídek neopatřili členové komise zaručeným elektronickým podpisem.

Opatření:

Organizace bude dále postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

Zjištění e):

Kontrolou nájemních smluv (organizace jako nájemce), např. Smlouva o užívání sportoviště (ev. č. 220/473634/2023) ze dne 2. 10. 2023 na období od 2. 10. 2023 do 20. 4. 2024 a Smlouva O užívání sportoviště (ev. č. S-0003/00473634/2024) ze dne 26. 9. 2024 na období od 1. 10. 2024 do 30. 4. 2025 uzavřené s provozovatelem Sportovní areály města Kladna s. r. o., IČ 26154170, bylo zjištěno, že organizace před uzavřením smlouvy nepožádala věcně příslušný odbor o souhlas s uzavřením nájemní smlouvy.

Opatření:

Organizace bude dále postupovat v souladu s platnými právními předpisy a směnicemi Krajského úřadu Středočeského kraje.

Termín: ihned

Mgr. Paták Petr, DiS., MBA
ředitel školy