



**Městská
část
Praha 10**

**Úřad městské části Praha 10
Odbor hospodářské správy**

Váš dopis zn.:
Naše značka: P10-469563/2021
Vyřizuje linka: +420 267 093 688
V Praze dne: 5. 11. 2021



email: 

Poskytnutí informace na žádost podle § 14 odst. 5 písm. d) zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

Městská část Praha 10, Úřad městské části Praha 10, odbor hospodářské správy obdržel dne 21. 10. 2021 Vaši žádost podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „InfZ“), o poskytnutí informací ve znění:

*„Vážená paní tajemnice,
v souladu se zákonem č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím Vás žádám o poskytnutí této informace:*

DOTAZY:

Ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10 ze dne 5.5.2021 odborem kontrolních činností Magistrátu hlavního města Prahy uvádím následující: ze dne 5.5.2021 Zhotovitel veřejné zakázky „Zpracování projektové dokumentace pro akci Rekonstrukce radnice městské části Praha 10“ předal MČ dne 21.12.2020 dokumentaci pro provedení stavby v elektronické podobě a téhož dne na ni vystavil fakturu č. 20201820421 ve výši 16 212 814,20 Kč, splatnou 21.01.2021. MČ fakturu uhradila dne 30.12.2020, ačkoliv dokumentace předaná MČ neobsahovala všechny součásti podle Smlouvy o dílo č. 2019/OMP/1254 ze dne 25.09.2019 (dále SOD), tj. neobsahovala kontrolní výkaz výměr a rozpočet, což bylo také uvedeno v předávacím protokolu ze dne 21.12.2020. Podrobnou specifikaci předmětu zakázky stanoví Zadávací studie ze srpna 2017, která byla nedílnou součástí SOD jako její příloha číslo 1, přičemž dodatkem č. 1 - č. 3 k SOD nebyla příloha č. 1 změněna. K dokumentaci pro provedení stavby bylo na straně 31 pod písmenem j) uvedeno, že dvě z 12 elektronických vyhotovení budou obsahovat úplný položkový rozpočet stavby a zbývající budou obsahovat úplný výkaz výměr. Příčiny neúplnosti dokumentace byly zcela na straně zhotovitele, který předmětné chybějící součásti dodal až v únoru 2021. V uvedeném případě neproběhla řádně předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů po vzniku závazku MČ podle ustanovení § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, kterou ve své působnosti zajistí příkazce operace a hlavní účetní, jelikož byl vydán pokyn k proplacení faktury, ačkoliv nebylo předáno dílo v souladu s podmínkami SOD. Vnitřní kontrolní systém, který je vedoucí orgánu povinen podle ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, zavést a udržovat, nebyl v uvedeném případě funkční.

DOTAZY:

- 1) Z jakých důvodů neproběhla řádně předběžná kontrola úplnosti dokumentace dle smlouvy a byl dán příkaz k proplacení faktury na 16 212 814,20 Kč?
- 2) Kdo a na základě čeho dal příkaz k proplacení?
- 3) Kdo a z jakých důvodů dal příkaz k proplacení již 30.12.2020, přestože splatnost faktury byla 21.1.2021, tedy 21 dnů před její splatností?
- 4) Jakým způsobem vymáhala MČ Praha 10 výše uvedenou částku na zhotoviteli zpět?
- 5) Jakým způsobem vymáhala MČ Praha 10 škodu na odpovědných osobách MČ Praha 10?
- 6) Kdo byl a je za tento stav odpovědný ?
- 7) Bylo v této věci podáno trestní oznámení, či učiněny jiné právní kroky ?
- 8) Kdo z politiků je odpovědný za toto bezprecedentní neodpovědné nakládání s finančními prostředky MČ Praha 10 ?
- 9) Jak je možné, že Vnitřní kontrolní systém MČ Praha 10 nebyl funkční?

Informaci žádám poskytnout v elektronické formě e-mailem a to prosím v zákonné lhůtě 15 dnů ode dne přijetí žádosti. Na tomto přímém poskytnutí informace trvám i v případě, že byla již zveřejněna. Děkuji a jsem s pozdravem“.

V souladu s ustanovením § 14 odst. 5 písm. d) InfZ Vám tímto požadované informace poskytujeme v následující formě: **elektronicky na Vámi uvedenou emailovou adresu formou textu tohoto přípisu.**

„1) Z jakých důvodů neproběhla řádně předběžná kontrola úplnosti dokumentace dle smlouvy a byl dán příkaz k proplacení faktury na 16 212 814,20 Kč?“

Dle písemného sdělení Ing. Filipa Kouckého bylo, v souladu s dodatkem č. 3 SoD čl. 5.1.4, uhrazeno 90 % ceny za dílčí část Díla dle čl. 2.1.4 (Dokumentace pro provedení stavby v prostředí BIM) ve výši dle Přílohy č. 6 Smlouvy po podpisu protokolu o předání a převzetí této dílčí části Díla. Až následně bylo vnitřní kontrolou zjištěno, že se jednalo o nesprávný výklad uvedené smlouvy ze strany Ing. Filipa Kouckého, který vedení ÚMČ Praha 10 o neúplnosti předávané dokumentace neinformoval. O těchto skutečnostech jste již byla informována přípisem zdejšího úřadu ze dne 19. 10. 2021, č.j. P10-441746/2021.

K předběžné řídicí kontrole v daném případě uvádíme, že tato proběhla dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, přičemž za řádné provedení této kontroly zodpovídal tehdejší vedoucí odboru majetkoprávního (dále jen „OMP“) Ing. Filip Koucký.

„2) Kdo a na základě čeho dal příkaz k proplacení?“

V předmětnou dobu Ing. Filip Koucký jako vedoucí OMP. Dle dokumentace QMS s označením QI 55-01-02 „Podpisový řád“, která byla v platnosti v rozhodné době, vedoucí OMP bez předchozího povinného projednání v RMČ Praha 10 nařizuje a schvaluje hospodářské a finanční operace (faktury a platební poukazy), platební doklady, které mají přímou souvislost s akcí plánu oprav či investic OMP.

„3) Kdo a z jakých důvodů dal příkaz k proplacení již 30.12.2020, přestože splatnost faktury byla 21.1.2021, tedy 21 dnů před její splatností?“

Dle interní dokumentace QMS s označením QI 55-01-02 „Podpisový řád“ nařizuje a schvaluje hospodářské a finanční operace (faktury a platební poukazy) vedoucí odboru. V té době byl vedoucím OMP Ing. Filip Koucký, který z důvodu nesprávného výkladu uvedené smlouvy dal příkaz k proplacení.

„4) Jakým způsobem vymáhala MČ Praha 10 výše uvedenou částku na zhotoviteli zpět?“

MČ Praha 10 výše uvedenou částku nevymáhala, protože kompletní dokumentace byla předána společností Casua spol. s r.o. dne 5. 2. 2021 a následně byla, podobně jako předchozí část odevzdané

dokumentace, podrobena externí kontrole. Současně je třeba uvést, že informace o tom, že byla společnosti Casua spol. s r.o. proplacena uvedená faktura, byla zjištěna až po tomto datu předání zbývajících částí dokumentace.

„5) Jakým způsobem vymáhala MČ Praha 10 škodu na odpovědných osobách MČ Praha 10?“

MČ Praha 10 škodu nevymáhala, protože má za to, že žádná škoda nevznikla, což je i v souladu s výsledkem „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10“ ze dne 5. 5. 2021, ze které citujete v úvodu Vaší žádosti. V této zprávě je konstatováno, že byly zjištěny pouze chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písmena c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Citované ustanovení pak vyjmenovává zjištěné nedostatky, spočívající:

1. v porušení rozpočtové kázně nebo ve spáchání přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů,
2. v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví,
3. v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními právními předpisy,
4. v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy,
5. v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky, nebo
6. v nevytvoření podmínek pro přezkoumání podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

„6) Kdo byl a je za tento stav odpovědný?“

V předmětnou dobu Ing. Filip Koucký jako vedoucí OMP. Dle dokumentace QMS s označením QI 55-01-02 „Podpisový řád“, která byla v platnosti v rozhodné době, vedoucí OMP bez předchozího povinného projednání v RMČ Praha 10 nařizuje a schvaluje hospodářské a finanční operace (faktury a platební poukazy), platební doklady, které mají přímou souvislost s akcí plánu oprav či investic OMP. Současně byl i na základě smlouvy oprávněn k převzetí dokumentace od společnosti Casua spol. s r.o.

„7) Bylo v této věci podáno trestní oznámení, či učiněny jiné právní kroky?“

Vzhledem k tomu, že ze závěru „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10“ ze dne 5. 5. 2021 vyplývá, že nebyl spáchán ani přestupek podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů a současně dle našeho názoru ani nevznikla škoda, trestní oznámení nebylo podáno.

„8) Kdo z politiků je odpovědný za toto bezprecedentní neodpovědné nakládání s finančními prostředky MČ Praha 10?“

Nikdo, šlo o pochybení jednotlivce. Dle dokumentace QMS s označením QI 55-01-02 „Podpisový řád“, která byla v platnosti v rozhodné době, není dána povinnost politiků podepisovat či parafovat hospodářské a finanční operace. Ing. Filip Koucký navíc vedení ÚMČ Praha 10 o neúplnosti předávané dokumentace neinformoval.

„9) Jak je možné, že Vnitřní kontrolní systém MČ Praha 10 nebyl funkční?“

K Vašemu dotazu směřujícímu k vnitřnímu kontrolnímu systému MČ Praha 10 mi dovoluji Vám sdělit následující.

MČ Praha 10 soustavně pracuje na zlepšování vnitřní kontroly. Dokumentaci a související procesy pravidelně reviduje a ověřuje funkčnost systému. Je nicméně obecně známo, že žádný bezpečnostní, kontrolní a ani jiný systém v konečném důsledku není a nemůže být stoprocentní. Důvodem je primárně lidský faktor. Nesprávné pochopení či výklad dokumentace, příp. nerespektování stanovených pravidel se v určité míře vyskytuje vždy a nelze se mu vyhnout. Stejný jev lze pozorovat i na úrovni právního řádu jako celku. V reakci na řešenou věc byla za účelem minimalizace rizika

opakování předmětných situací přijata zpřísnující pravidla a opatření, jejichž popis byl již prezentován na ZMČ konaném dne 20. 9. 2021. Konkrétně došlo zejména k úpravě vnitřního předpisu QS 82–02 „Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 – podle zákona č. 320/2001 Sb.“ (implementace pověření příslušných úředníků/zaměstnanců úřadu dle zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole v platném znění) a vnitřního předpisu QI 55-01-02 – „Podpisový řád a Příloha č. 1 – Podpisová oprávnění“ (implementace spolupodepisování průvodky k faktuře v celkové výši 10.000.000,- Kč a vyšší gesčním členem RMČ, společně s příkazcem operace). Kromě toho dalším opatřením bude speciální proškolení úředníků/zaměstnanců Odboru majetkoprávního Úřadu městské části Praha 10, kteří budou vykonávat nebo vykonávají funkci příkazce operace.

V této souvislosti mi dovoluji podotknout, že předmětné vnitřní předpisy, jimiž se provádí vnitřní kontrolní systém ve smyslu ust. § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, jsou v platnosti od roku 2014 a od roku 2018. Tyto byly fakticky ověřovány z hlediska efektivnosti a funkčnosti při přezkoumávání hospodaření městské části externími subjekty (ATLAS AUDIT, s.r.o. a odbor kontrolních činností MHMP) a nebyla shledána potřeba jejich doplnění či revize. Od doby své platnosti tudíž byly jejich změny prováděny jen v reakci na vnitřní změny organizace městské části a v reakci na změnu legislativy. Z uvedených důvodů, neboť byly i externími kontrolními subjekty hodnoceny jako dostatečné, zůstaly mechanismy kontroly nezměněny.

V této souvislosti připomínám, že v období 12/2019 – 02/2021 byly propláceny i částky podobné výše či násobně vyšší než byla částka v řešené věci.

V neposlední řadě je nutno zmínit, že závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městské části Praha 10 ze dne 5. 5. 2021 obsahující formulace o ne plně funkčním vnitřním kontrolním systému MČ pak toto řadí mezi chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písmena c) zákona č. 420/2004 Sb. tzn. nejedná se o nedostatky spočívající

1. v porušení rozpočtové kázně nebo ve spáchání přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů,
2. v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví,
3. v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními právními předpisy,
4. v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy,
5. v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky, nebo
6. v nevytvoření podmínek pro přezkoumání podle kontrolního řádu, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a 3.

Podle ustanovení § 5 odst. 3 InfZ bude poskytnutá informace zveřejněna způsobem umožňujícím dálkový přístup na internetové stránce městské části Praha 10.

Mgr. Tomáš Urbánek
pověřený vedením odboru hospodářské správy
„podepsáno elektronicky“

Sídlo: Vršovická 68, 101 38 Praha 10
Pracoviště: Vršovická 68, 101 38 Praha 10
IČ: 00063941
Bankovní spojení:

Úřední hodiny:
Po, Stř 8.00 - 12.00 a 13.00 - 17.30
Čt 8.00 - 12.00

tel.: +420 267093111
<http://www.praha10.cz>
e-mail: posta@praha10.cz