



**Městská
část
Praha 10**

Úřad městské části Praha 10
Odbor kontroly a komunikace

SZ: P10-123223/2023/2

Čj: P10-123226/2023

Výtisk č. 1

PROTOKOL

o výsledku vnitřní kontroly konané dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění

Kontrola byla provedena na základě pověření č. 4/VK/2023 vydaného vedoucím odborem kontroly a komunikace dne 22. 3. 2023 a v souladu s plánem kontrol pro rok 2023 pod bodem č. 79, příkaz starosty městské části Praha 10 č. 4/2023 ze dne 21. 3. 2023.

I. Úvodní část

Kontrolní orgán: MČ Praha 10, Úřad MČ Praha 10, Odbor kontroly a komunikace

Kontrolu provedl kontrolní skupina (KS) ve složení:

Ing. Věra Valová, vedoucí KS
Eva Marková, členka KS
Bc. Edita Hrušková, DiS., členka KS

Kontrolovaná osoba: MČ Praha 10, Úřad MČ Praha 10,
Odbor majetkoprávní, dále jen OMP

Sídlo organizace: Vršovická 68, Praha 10

IČ: 00063941

Právní forma: 801 - Obec nebo městská část hlavního města Prahy

Datum vzniku: 1. 1. 1981

Kontrolovanou osobu zastupoval: Bc. Jakub Brzoň, vedoucí OMP

Předmět kontroly: zakázka - „**demontáž SDK stropu, havarijní likvidace holubího trusu, malby stěn a stropu na VŠFS Estonská č. p. 500, Praha Vršovice**“, smlouva č. 2022/OMP/1427 + Dodatek č. 1 k této smlouvě, zhotovitel firma WSi s.r.o, IČO: 49245201“

Kontrola proběhla ve dnech: od 22. 3. 2023 do 28. 4. 2023

Kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena:
předložení Pověření ke kontrole č. 4/VK/2023 dne 22. 3. 2023

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:
e-mailem zaslané podklady z odboru ekonomického (dále jen OEK)
dne 27. 4. 2023

Kontrolovanou oblast upravují mj. tyto právní normy ve znění pozdějších předpisů:

- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (Kontrolní řád),
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 183/2006 Sb., stavební zákon,
- zákon č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty,
- zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv,
- vyhl. MF č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zák. č. 563/1991 Sb.,
- QS 74-01 Dokumentace QMS – „Zadávání veřejných zakázek“,
- QS 55-01 Dokumentace MS – „Organizační řád“,
- QS 82-02 Zabezpečení finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb.,
- QI 55-01-02 Podpisový řád

Pro potřeby následné kontroly byly KS předloženy následující podklady

- Smlouva o dílo (SOD) č. 2022/OMP/1427 s firmou WSi s.r.o. ze dne 3. 10. 2022
- Dodatek č. 1 k SOD č. 2022/OMP/1427 ze dne 2. 11. 2022
- Fotografie havárie viz Příloha č. 1
- Faktura č. 20222820218
- Popis pracovní činnosti referenta OMP/01/REF3
- E-mail ze dne 30. 11. 2022 – korespondence s kvestorkou VŠFS
- Email ze dne 15. 3. 2023 – korespondence vedoucího OMP a referentky OMP a Vyjádření firmy WSi s.r.o.
- Email ze dne 15. 3. 2023 – korespondence vedoucího OMP a referentky OMP
- Spis OMP Sádrokarton VŠFS Estonská WSi 313.590 Kč

II. Zaměření kontroly

Následná kontrola byla zaměřena na celkový proces zakázky „**demontáž SDK stropu, havarijní likvidace holubího trusu, malby stěn a stropu na VŠFS Estonská č. p. 500, Praha Vršovice**“ vzhledem k zjištěným rozdílům mezi rozsahem stavebních a montážních prací uvedených ve smlouvě (viz příloha cenová nabídka) a skutečností.

III. Vlastní kontrola**1. POPTÁVKA**

Kontrolní skupině (dále jen KS) nebyly předloženy žádné doklady související s poptáváním dodavatelů.

2. NABÍDKA

Dne 18. 8. 2022 zaslala firma WSi s.r.o referentce OMP Dagmar Ventové Cenovou nabídku na demontáž SDK stropu, likvidace holubího trusu a malby stěn a stropu na VŠFS. KS byl předložen text e-mailu, nikoli příloha s nabídkou.

3. SMLOUVA O DÍLO

Smlouva byla podepsána dne 3. 10. 2022 za MČ Praha 10 Ing. Dušanem Kodrlou, t. č. pověřeným vedením odboru majetkoprávního. KS konstatuje, že havárie byla nahlášena e-mailem již dne 12. 8. 2022.

Dne 6. 10. 2022 byla v registru smluv zveřejněna první verze smlouvy o dílo č. 2022/OMP/1427, <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/22295705?backlink=wguuj>. Toto zveřejnění obsahovalo v metadatech chybnou částku – hodnota smlouvy bez DPH byla uvedena včetně DPH.

Dne 10. 11. 2022 byla v registru smluv zveřejněna druhá verze smlouvy o dílo č. 2022/OMP/1427 se správnou hodnotou smlouvy.

Smlouva obsahovala:

- Předmět smlouvy „*demontáž SDK stropu, havarijní likvidace holubího trusu, malby stěn a stropu na VŠFS Estonská č. p. 500, Praha Vršovice*“
- Cenu plnění: „*cena celkem bez DPH 313.590 Kč*“
- Ostatní ujednání: „*výkonem technického dozoru objednatele (dále jen TDO) pověřil objednatel: Dagmar Ventová, tel ..., e-mail...*“
- Přílohu č. 1. Cenová nabídka zhotovitele

Cenová nabídka zhotovitele ze dne 17. 8. 2022 obsahovala:

Technologický postup	Cena
Demontážní práce tj. demontáž poškozené stropní konstrukce SDK	10 750
Zakrytí podlahy a oken, olepení vč. fólií a malířské pásky	4 390
Likvidace holubího trusu a uhynulého ptactva cca 36 m3	76 380
Pomocné mobilní lešení pronájem	7 250
Pronájem stavebního výtahu z vnější fasády vč. montáže a demontáže, revize	42 880
Montáž SDK konstrukce dvojitý záklop s tepelnou izolací vč. materiálu tj. 40 m2	84 480
Přesun hmot	37 510
Malby stěn a stropů bílá vč. penetrace 100 % tj. 155 m2	12 790
Likvidace stavebního odpadu 9 m3	15 780
Doprava a režijní náklady	16 380
Průběžný a závěrečný úklid	5 000
Celkem za práci a materiál	313 590
DPH 21 %	65 854
CELKEM K ÚHRADĚ	379 444

4. REALIZACE DÍLA

Předložená dokumentace z OMP obsahovala níže uvedené dokumenty. Na tomto místě KS dodává, že dále zmiňované podpisy zúčastněných osob nemohla ověřit.

- Předávací protokol staveniště ze dne 10. 10. 2022

Staveniště předával zaměstnanec VŠFS.

Vyjádření p. Ventové (e-mail ze dne 25. 1. 2023), citace: „ ... staveniště jim bez mého vědomí předal školník VŠFS. Když jsem urgovala zhotovitele, kdy začne pracovat, sdělil mi, že již pracují ...“

- Stavební deník od 10. 10. 2022 do 31. 10. 2022

Vybrané zápisy ze stavebního deníku:

10. 10. 2022 předání staveniště za přítomnosti zaměstnance VŠFS, dva podpisy
 11. 10. – 14. 10. 2022 stavební deník obsahuje denní zápis (mimo jiné) o likvidaci holubího trusu - není uvedeno množství odpadu.
 17. 10. 2022 kontrolní den – kontrola provedených prací bez zjevných vad za přítomnosti ... za MČ paní Dagmar Ventová, podpis
 24. 10. 2022 kontrolní den – prováděné práce probíhají bez zjevných vad a připomínek ... za MČ paní Dagmar Ventová, podpis
 31. 10. 2022 – kontrolní den – probíhající práce – úklid, vyklízení prostoru stavby, vše bez připomínek, za MČ Praha 10 paní Dagmar Ventová, podpis

Dle záznamů ve stavebním deníku proběhly kontrolní dny bez připomínek a zjištěných vad.

- Dodatek č. 1

Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 2022/OMP/1427 byl podepsán dne 2. 11. 2022, za MČ Praha 10 měl podepsat Ing. Dušan Kodrta, t. č. pověřený vedením odboru majetkoprávního, podepsán v zastoupení. Dodatek č. 1 byl v registru smluv zveřejněn dne 7. 11. 2022, <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/22243685?backlink=31h5o>.

Dodatek č. 1 obsahoval:

- Předmět smlouvy: „Tímto Dodatkem se mění rozsah prací a cena za dílo ... je dán přílohou č. 1, ...“
- Cena za dílo: „Smluvní strany se dohodly, za provedení díla dle této smlouvy na nejvýše přípustné ceně: Cena bez DPH 319.020 Kč“ (původní cena díla 313.590 Kč + cena dodatku č. 1 5.430 Kč)
- Nedílnou součástí tohoto Dodatku je příloha č. 1. Cenová nabídka ve výši 5.430 Kč bez DPH.

Cenová nabídka zhotovitele ze dne 18. 10. 2022 obsahovala:

Technologický postup	Cena
Provedení stavebního otvoru ve stropní konstrukci SDK	980
Dodávka a montáž výlezu do dvojitém záklopu 600x600 mm cena	3 180
Doprava a režie	1 270
Celkem za práci a materiál	5 430
DPH 21 %	1 140
CELKEM K ÚHRADĚ	6 570

Dodatek v závěrečném ustanovení stanoví, citace:

„Tímto Dodatkem nedotčená ustanovení Smlouvy zůstávají bez změny ... Smluvní strany si Dodatek přečetly a s jeho obsahem souhlasí...“

Podpisem Dodatku č. 1 ke smlouvě obě smluvní strany souhlasily, že tímto dodatkem nedotčená ustanovení Smlouvy zůstávají bez změny.

- Předávací protokol stavby

Předání stavby proběhlo dne 3. 11. 2022, bez poznámek k přebírce, za přebírajícího pouze podpis bez vypsání jména.

Předání stavby proběhlo bez poznámek k přebírce, tj. bez zjištěných vad a nedostatků.

Vzhledem k později zjištěným změnám v technologickém postupu, které v průběhu realizace zakázky nebyly zaznamenány, KS konstatuje, že nebyla během realizace díla řádně prováděna průběžná řídicí kontrola.

Vnitřní směrnice QS 55-01 Organizační řád Úřadu městské části Praha 10 stanoví, citace:

„5.15.3 Vedoucí odborů:

... zabezpečují dodržování obecně závazných právních, interních a jiných předpisů v práci řízeného úseku, ...“

„5.16 Vedoucí oddělení

- řídí, koordinují a kontrolují činnost oddělení;
- zodpovídá za plnění pracovních úkolů oddělení;
- kontrolují a hodnotí práci podřízených úředníků a zaměstnanců zařazených do oddělení;“

Vnitřní směrnice QS 82-02 Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 – podle zákona č. 320/2001 Sb., stanoví, citace:

„5.2 Kontrola vnitřních procesů

5.2.1 Řídicí kontrola (předběžná, průběžná a následná)

- vedoucí na jednotlivých stupních řízení mají v rámci svých pravomocí a odpovědnosti povinnost zajišťovat řádné fungování vnitřního kontrolního systému formou předběžné, průběžné a následné kontroly;
- základní povinnosti vedoucích na jednotlivých stupních řízení při řídicí kontrole jsou:
 - řídit se při provádění kontrolní činnosti zákony, ostatními právními předpisy a vnitřními předpisy, které upravují provádění řídicí kontroly; ...
 - ... organizovat a provádět kontrolu tak, aby byly včas odhalovány případné nedostatky, zjištěny jejich příčiny a vymezena osobní odpovědnost za vznik nebo trvání nedostatků;
 - přenesením odpovědnosti za provádění kontroly na podřízené úředníky nebo zaměstnance se vedoucí nezavazuje odpovědnosti z kontroly ve své působnosti a za využívání jejich výsledků v řízení;“

Vzhledem k později zjištěným změnám v technologickém postupu KS konstatuje, že v průběhu realizace stavby, v době podpisu Dodatku č. 1, ani při předání stavby nebyla řádně prováděna průběžná řídicí kontrola, neboť:

- Dle záznamů ve stavebním deníku proběhly kontrolní dny bez připomínek a zjištěných vad.
- Podpisem Dodatku ke smlouvě obě smluvní strany souhlasily, že tímto Dodatkem nedotčená ustanovení Smlouvy zůstávají bez změny.
- Předání stavby proběhlo bez poznámek k přebírce, tj. bez zjištěných vad a nedostatků.

Tím došlo k porušení Vnitřní směrnice QS 55-01 Organizační řád Úřadu městské části Praha 10 a Vnitřní směrnice QS 82-02 Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 – podle zákona č. 320/2001 Sb.

4. FAKTURACE A NÁLEŽITOSTI FAKTURY

Faktura č.	ze dne	částka bez DPH	splatná	Uhrazeno (průvodka fa)
20222820218	3. 11. 2022	319 020,00	7. 12. 2022	16. 11. 2022

Faktura obsahovala veškeré údaje nutné k proplacení. Schvalovací protokol zahrnuje podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Na průvodce jsou veškeré podpisy, včetně záznamů, kdy došlo ke schválení operací.

KS si dne 27. 4. 2023 vyžádala z OEK identifikaci podpisů, tj. jména odpovědných osob ze schvalovacího protokolu a průvodky faktury č. 20222820218.

Dne 27. 4. 2023 byla z OEK zaslána odpověď, která obsahovala konkrétní jména odpovědných osob.

Schvalovací protokol předběžné řídicí kontroly:

- Příkazce operace Ing. Dušan Kodrła
- Správce rozpočtu p. Spurná
- Hlavní účetní p. Svěráková

Průvodka faktury:

- Za příkazce p. Strašková + ještě jeden podpis (neidentifikováno)
- Schválil (VO) Ing. Dušan Kodrła
- Správce rozpočtu p. Spurná
- Hlavní účetní p. Svěráková

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky v náležitostech faktury, schvalovacího protokolu a průvodky faktury. Konečná fakturace proběhla v celkové výši 319.020 Kč bez DPH, tudíž se shoduje s cenou uvedenou v Dodatku č. 1 ke smlouvě č. 2022/OMP/1427.

Vzhledem k později zjištěným změnám v technologickém postupu, které v průběhu realizace zakázky nebyly zaznamenány, KS konstatuje, že ani při podpisu Schvalovacího protokolu předběžné řídicí kontroly nebyla tato kontrola řádně provedena.

Vedoucí svým podpisem na Schvalovacím protokolu předběžné řídicí kontroly potvrzuje v bodu „1.5 Podklady pro připravovanou operaci jsou správné a úplné“.

Schválením této faktury k proplacení byla porušena vnitřní instrukce QI 55-01-02 Podpisový řád, citace: „bod 4.1 Vedoucí odboru podepisují (všeobecně):

...rozhodnutí a opatření vyplývající ze správy finančních prostředků a svěřeného majetku v příslušném odvětví rozpočtové skladby včetně faktur, přičemž odpovídají za správnost rozpočtového určení, formální, číselnou a věcnou správnost likvidovaných faktur a dokladů; tj. podepisování všech dokumentů souvisejících s výkonem funkce příkazce operace v souladu s pověřením podle směrnice QS 82-02 – Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 – podle zákona č. 320/2001 Sb. za svěřenou kapitolu rozpočtu a zdaňované činnosti dle organizačního řádu ÚMČ Praha 10; ...“

Došlo k porušení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), kde je stanoveno, citace:

„§ 25 Povinnosti vedoucího orgánu veřejné správy a vedoucích zaměstnanců

... (4) Všichni vedoucí zaměstnanci orgánu veřejné správy jsou v rámci vymezených povinností, pravomocí a odpovědností povinni zajistit fungování vnitřního kontrolního systému. ...

Zároveň došlo k porušení Vnitřní směrnice QS 55-01 Organizační řád Úřadu městské části Praha 10 a Vnitřní směrnice QS 82-02 Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 – podle zákona č. 320/2001 Sb.

5. ZJIŠTĚNÉ ROZDÍLY MEZI ROZSAHEM STAVEBNÍCH A MONTÁŽNÍCH PRACÍ UVEDENÝCH VE SMLOUVĚ A SKUTEČNOSTÍ

Dne 30. 11. 2022 Vznosl vedoucí OBN dotaz na kvestorku VŠFS, citace:

„... chtěl bych se zeptat, jak dopadlo řešení havárií... a především o odpadlý sádrokartonový strop. Objevil jsem totiž v registru smluv cenovou nabídku, kde se hovoří o 36m³ holubího trusu a uhynulého ptactva, což by představovalo zhruba 4 nákladní auta. Dále mne zarazil pronájem stavebního výtahu z vnější fasády. Zajímalo by mne, zda pod střechou bylo opravdu takové množství trusu, neboť z Vámi zaslanych fotografií, to tak nevypadalo? A ten výtah byl instalován, aby nenosila firma odpad vnitřkem budovy? ...“

Dne 30. 11. 2022 odpovídá paní kvestorka VŠFS, citace:

„ ... odstranění holubího trusu začalo dne 12. 10. 2022 s tím, že probíhalo ručním odnesením zaměstnanci firmy v igelitových pytlích po schodištích vnitřkem budovy. Odhadujeme likvidaci okolo 30 – 40 pytlů s váhou cca 20 kg. Po dobu odstraňování havárie nebyl instalován výtah na vnější plášť budovy...“

Dne 27. 12. 2022 kontaktovala paní Ventová zástupce WSi s.r.o. s žádostí o vysvětlení, citace:

„... prosím o

- 1) dodání vážního lístku na likvidaci holubího trusu
- 2) vysvětlení chyby v cenové nabídce, kde uvádíte 36m³ holubího trusu a ve skutečnosti se jednalo o 3,6 m³
- 3) Vaši obvyklou cenu za likvidaci 3,6 m³ holubího trusu
- 4) Zdůvodnění proč nebyl použit stavební výtah z vnější fasády
- 5) Rozklad ceny likvidace holubího trusu ručním snesením“

Odpověď zaslala firma WSi s.r.o. dopisem ze dne 4. 1. 2023, citace:

„ ad. 1) dodání vážního lístku na likvidaci holubího trusu: Viz příloha.“

Ad. 2) vysvětlení chyby v cenové nabídce, kde uvádíte 36 m³ holubího trusu a ve skutečnosti se jednalo o 3,6 m³:

Jednalo se o celkový předpokládaný odhad odpadu, přičemž výsledná čísla skutečného objemu jednotlivých druhů odpadu jsou uvedeny v celkovém rozkladu, který je přílohou tohoto dopisu.

Ad. 3), 5) Vaši obvyklou cenu za likvidaci 3,6 m³ holubího trusu a rozklad její ceny:

Viz cenový rozklad, který je přílohou tohoto dopisu.

Ad. 4) Zdůvodnění, proč nebyl použit stavební výtah z vnější fasády:

Stavební výtah nebylo možné použít z důvodu velkého přesahu římsy. Snažili jsme situaci vyřešit za pomoci lešení avšak lešenáři nedodali lešení přes 3x potvrzené termíny. Proto bylo následně přistoupeno k náročnějšímu ručnímu přesunu. Aby nedocházelo k narušení provozu objektu, bylo dohodnuto s Ing. Zuzanou Balžánkovou provedení ručního přesunu ve večerních hodinách...“

Přílohou dopisu byly:

- Servisní Zápis ze dne 17. 10. 2022 o likvidaci holubího trusu firmou Deratizace Global, kde je uvedeno, citace:
„Ve dnech od 11. 10. do 17. 10. 2022 byla zahájena likvidace, přesun a naložení dekontaminovaného holubího trusu celková hmotnost 1,5 t při objemu 3,6 m³...“
- Potvrzení o odstranění odpadu ze dne 19. 12. 2022 od firmy CENTRA a.s., kde je uvedeno, citace:

„Potvrzujeme tímto, že jsme pro firmu WSi s.r.o. Praha prováděli.... Odstranění odpadu z akce Estonská 500/3, a to v říjnu 2022 Odstraněný odpad: 170904, 22 m3, 7,59 tuny.

- Cenový rozklad (viz druhá část tabulky níže), týkající se technologického postupu provedeného na základě Smlouvy bez Dodatku č. 1

KS provedla porovnání mezi Přílohou smlouvy (cenová nabídka) a dodatečně zasláným Cenovým rozkladem od firmy WSi s.r.o.:

PŘÍLOHA SMLOUVY – CENOVÁ NABÍDKA		CENOVÝ ROZKLAD OD WSi s.r.o.	
Technologický postup	Cena	Technologický postup	Cena
Demontážní práce tj. demontáž poškozené stropní konstrukce SDK	10 750	Demontážní práce tj. demontáž poškozené stropní konstrukce SDK	10 750
Zakrytí podlahy a oken, olepení vč. fólií a malířské pásky	4 390	Zakrytí podlahy a oken, olepení vč. fólií a malířské pásky	4 390
Likvidace holubího trusu a uhynulého ptactva cca 36 m3	76 380	Likvidace holubího trusu a uhynulého ptactva vč. průběžné dezinfekce odpadu 3,6 m3	23 544
Pomocné mobilní lešení pronájem	7 250	Pomocné mobilní lešení pronájem	7 250
Pronájem stavebního výtahu z vnější fasády č. montáže a demontáže, revize	42 880	Svislý a vodorovný přesun hmot (ručně, bez použití výtahu - délka cca 160 m, výška do 2 NP) 26 m3	65 288
Montáž SDK konstrukce dvojitý záklop s tepelnou izolací vč. materiálu tj. 40 m2	84 480	Příplatek za práci v odpoledních a večerních hodinách (17-22 h)	15 080
Přesun hmot	37 510	Montáž SDK konstrukce dvojitý záklop s tepelnou izolací vč. materiálu tj. 40m2	84 480
Malby stěn a stropů bílá vč. penetrace 100= tj. 155m2	12 790	Malby stěn a stropů bílá vč. penetrace 100%, 155m2	12 788
Likvidace stavebního odpadu 9 m3	15 780	Likvidace stavebního odpadu 22 m3	68 640
Doprava a režijní náklady	16 380	Doprava a režijní náklady	16 380
Průběžný a závěrečný úklid	5 000	Průběžný a závěrečný úklid	5 000
Celkem za práci a materiál	313 590	Celkem za práci a materiál	313 590
DPH 21%	65 854	DPH 21%	65 854
CELKEM K ÚHRADĚ	379 444	CELKEM K ÚHRADĚ	379 444

KS konstatuje, že **dodatečně dodaný cenový rozklad obsahuje jiné položky, jiné objemy a jiné ceny, než smluvně dohodnutá cenová nabídka**. Dále KS konstatuje, že i **přes množství provedených změn** v cenovém rozkladu firmy WSi s.r.o je **výsledná cena stejná** jako v podepsané Smlouvě.

Dne 23. 1. 2023 požádal vedoucí OMP Bc. Brzoň referentku OMP Dagmar Ventovou o doložení vážných lístků o likvidaci 36 m3 nebezpečného odpadu.

Dne 1. 2. 2023 zaslala Dagmar Ventová vedoucímu OMP Bc. Brzoňovi přílohu e-mailu s názvem **vážní lístky** (viz Příloha č. 2).

Z těchto vážných lístků nelze určit, kdo, co a kam vyvezl. Jednotlivé útržky mají data 12. 10. 2022, 13. 10. 2022, 17. 10. 2022. Celková suma z 10 útržků (NET) je celkem 57 400 Kg. Vzhledem k absenci jakýchkoli identifikačních údajů (předávají, jeho název, IČO, likvidátor, jeho název, IČO, razítko a podpis) KS tyto útržky nepovažuje za průkazný doklad.

KS konstatuje, že nedůsledně prováděnou průběžnou řídicí kontrolou nebyly zjištěny změny v technologickém postupu při realizaci stavby.

Nebyl uzavřen další dodatek ke smlouvě, přestože každá změna musí být smluvně ošetřena formou písemného dodatku.

Došlo k porušení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), kde je stanoveno, citace:

„§ 25 Povinnosti vedoucího orgánu veřejné správy a vedoucích zaměstnanců

... (4) Všichni vedoucí zaměstnanci orgánu veřejné správy jsou v rámci vymezených povinností, pravomocí a odpovědností povinni zajistit fungování vnitřního kontrolního systému. ...

Zároveň došlo k porušení Vnitřní směrnice QS 55-01 Organizační řád Úřadu městské části Praha 10 a Vnitřní směrnice QS 82-02 Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 – podle zákona č. 320/2001 Sb.

6. SHRNUÍ KONTROLNÍCH ZJIŠTĚNÍ

Při následné kontrole zaměřené na celkový proces kontroly veřejné zakázky „*demontáž SDK stropu, havarijní likvidace holubiho trusu, malby stěn a stropu na VŠFS Estonská č. p. 500, Praha Vršovice*“, bylo zjištěno:

- **V průběhu realizace stavby, v době podpisu Dodatku č. 1, ani při předání stavby nebyly zjištěny změny v technologickém postupu, tj. nebyla řádně prováděna průběžná řídicí kontrola.**
- **Nebyl uzavřen další dodatek ke smlouvě, přestože každá změna musí být smluvně ošetřena formou písemného dodatku.**
- **Při schválení faktury příslušné ke Smlouvě o dílo č. 2022/OMP/1427 včetně Dodatku č. 1 nebyla vedoucím odboru řádně provedena předběžná řídicí kontrola.**

7. ZÁVĚR

Ze strany ÚMČ Praha 10, odboru majetkoprávního, toho času jednajícího prostřednictvím Ing. Dušana Kodrly, t. č. pověřeného vedením odboru majetkoprávního, a Dagmar Ventové, referentky OMP, došlo k porušení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), kde je stanoveno, citace:

„§ 25 Povinnosti vedoucího orgánu veřejné správy a vedoucích zaměstnanců

(4) Všichni vedoucí zaměstnanci orgánu veřejné správy jsou v rámci vymezených povinností, pravomocí a odpovědností povinni zajistit fungování vnitřního kontrolního systému. ...“

Zároveň došlo ze strany uvedených zaměstnanců k porušení vnitřních směrnic, a to:

- **Ing. Dušan Kodrly, t. č. pověřený vedením odboru majetkoprávního, zároveň vedoucí oddělení přípravy a realizace oprav a investic**
- **QS 55-01 Dokumentace MS – „Organizační řád“, citace:**

„5.15.3 Vedoucí odborů:

... zabezpečují dodržování obecně závazných právních, interních a jiných předpisů v práci řízeného úseku, ...“

„5.16 Vedoucí oddělení

- *řídí, koordinují a kontrolují činnost oddělení;*
- *zodpovídá za plnění pracovních úkolů oddělení;*

- kontrolují a hodnotí práci podřízených úředníků a zaměstnanců zařazených do oddělení;“
- QS 82-02 Zabezpečení finanční kontroly podle zákona č. 320/2001 Sb., citace:

„5.2 Kontrola vnitřních procesů

5.2.1 Řídící kontrola (předběžná, průběžná a následná)

- vedoucí na jednotlivých stupních řízení mají v rámci svých pravomocí a odpovědnosti povinnost zajišťovat řádné fungování vnitřního kontrolního systému formou předběžné, průběžné a následné kontroly;
- základní povinnosti vedoucích na jednotlivých stupních řízení při řídicí kontrole jsou:
 - řídit se při provádění kontrolní činnosti zákony, ostatními právními předpisy a vnitřními předpisy, které upravují provádění řídicí kontroly; ...
 - ... organizovat a provádět kontrolu tak, aby byly včas odhalovány případné nedostatky, zjištěny jejich příčiny a vymezena osobní odpovědnost za vznik nebo trvání nedostatků;
 - přenesením odpovědnosti za provádění kontroly na podřízené úředníky nebo zaměstnance se vedoucí nezabývá odpovědností z kontroly ve své působnosti a za využívání jejich výsledků v řízení;“

- QI 55-01-02 Podpisový řád, citace:

„bod 4.1 Vedoucí odboru podepisují (všeobecně):

...rozhodnutí a opatření vyplývající ze správy finančních prostředků a svěřeného majetku v příslušném odvětví rozpočtové skladby včetně faktur, přičemž odpovídají za správnost rozpočtového určení, formální, číselnou a věcnou správnost likvidovaných faktur a dokladů; tj. podepisování všech dokumentů souvisejících s výkonem funkce příkazce operace v souladu s pověřením podle směrnice QS 82-02 – Zabezpečování finanční kontroly v podmínkách městské části Praha 10 – podle zákona č. 320/2001 Sb. za svěřenou kapitolu rozpočtu a zdaňované činnosti dle organizačního řádu ÚMČ Praha 10; ...“

- **Dagmar Ventová, referentka OMP**

- QS 55-01 Dokumentace MS – „Organizační řád“, citace:

5.19.7 Při své činnosti se úředníci a zaměstnanci řídí obecně závaznými právními předpisy, soustavou řídicích a organizačních norem ÚMČ.“

Protokol byl vyhotoven dne 2. 5. 2023


Ing. Věra Valová
vedoucí KS

 dne 2.5.2023

Eva Marková
členka KS

 dne 2.5.2023


Bc. Edita Hrušková, DiS.
členka KS

 dne 2.5.2023

Příloha č. 1 Fotografie
Příloha č. 2 Vážní lístky

Poučení: Proti jednotlivým kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, námítky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu. Námítky musí být podány písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Rozdělovník:

výtisk č. 1 pro ÚMČ Praha 10, odbor kontroly a komunikace
převzal.....  dne 3.5.2023.....

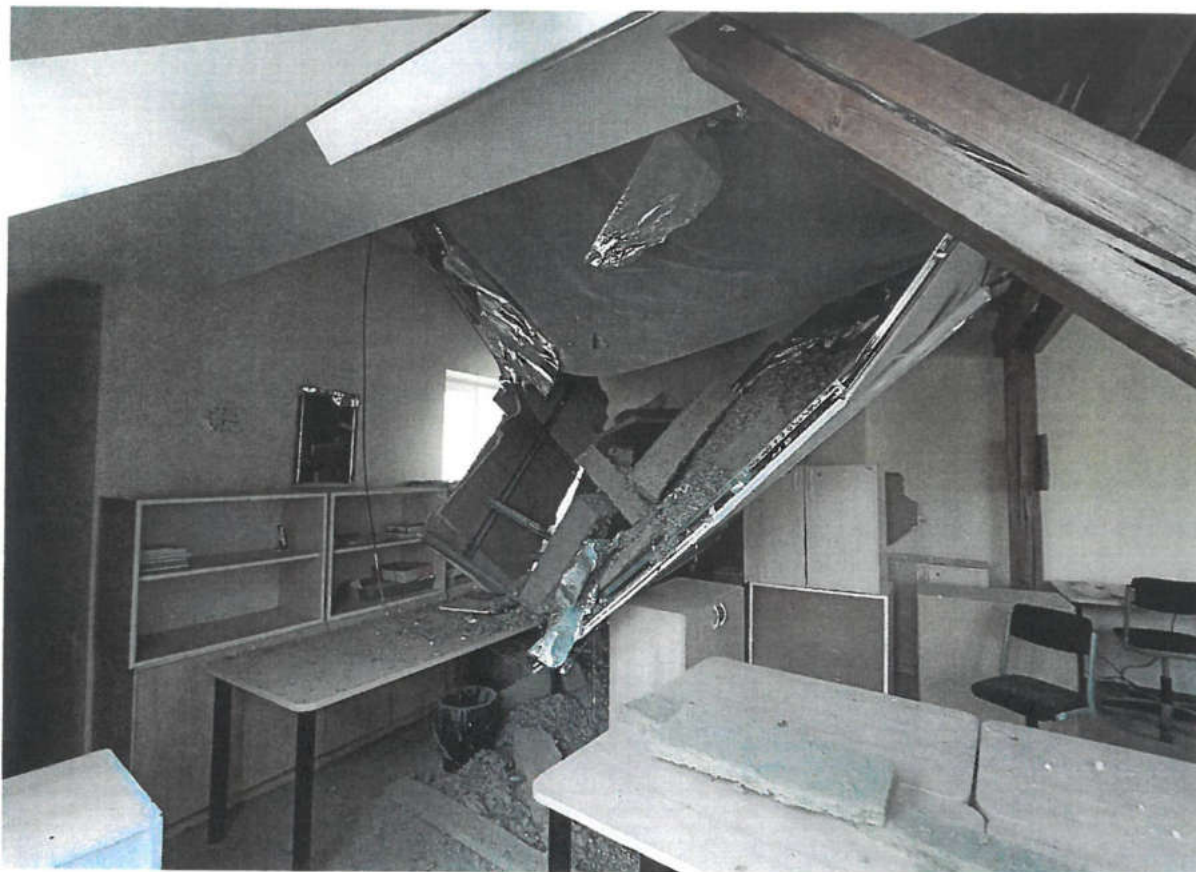
výtisk č. 2 pro ÚMČ Praha 10, odbor majetkoprávní
převzal  dne 3.5.2023.....

Kopie na vědomí elektronicky:

odbor kanceláře starosty

kancelář místostarostky MČ Praha 10 kompetentní pro oblast investice do budov ZŠ a MŠ, finance a rozpočet

kancelář tajemníka



Příloha č. 2 Vážní lístky

WHEEL 1	1570 kg
WHEEL 2	1185 kg
AXLE 1	2855 kg
WHEEL 3	0 kg
WHEEL 4	1500 kg
AXLE 2	1500 kg
TOTAL 1	4355 kg
TOTAL	
GROSS	4355 kg
TARE	0 kg
NET	4355 kg
13/10/22	09:38:16

WHEEL 1	1715 kg
WHEEL 2	1320 kg
AXLE 1	3035 kg
WHEEL 3	1225 kg
WHEEL 4	1225 kg
AXLE 2	2450 kg
TOTAL 1	5485 kg
TOTAL	
GROSS	5485 kg
TARE	0 kg
NET	5485 kg
13/10/22	07:07:52

WHEEL 1	1695 kg
WHEEL 2	1275 kg
AXLE 1	2970 kg
WHEEL 3	1200 kg
WHEEL 4	1110 kg
AXLE 2	2310 kg
TOTAL 1	5280 kg
TOTAL	
GROSS	5280 kg
TARE	0 kg
NET	5280 kg
12/10/22	09:41:10

WHEEL 1	1685 kg
WHEEL 2	1135 kg
AXLE 1	2820 kg
WHEEL 3	1820 kg
WHEEL 4	1630 kg
AXLE 2	3450 kg
TOTAL 1	6270 kg
TOTAL	
GROSS	6270 kg
TARE	0 kg
NET	6270 kg
13/10/22	09:29:57

WHEEL 1	1685 kg
WHEEL 2	1245 kg
AXLE 1	2930 kg
WHEEL 3	1895 kg
WHEEL 4	985 kg
AXLE 2	2080 kg
TOTAL 1	5810 kg
TOTAL	
GROSS	5810 kg
TARE	0 kg
NET	5810 kg
13/10/22	07:15:31

WHEEL 1	1775 kg
WHEEL 2	1310 kg
AXLE 1	3085 kg
WHEEL 3	1550 kg
WHEEL 4	1505 kg
AXLE 2	3055 kg
TOTAL 1	6140 kg
TOTAL	
GROSS	6140 kg
TARE	0 kg
NET	6140 kg
12/10/22	09:36:53

WHEEL 1	1720 kg
WHEEL 2	1295 kg
AXLE 1	3015 kg
WHEEL 3	1220 kg
WHEEL 4	1240 kg
AXLE 2	2460 kg
TOTAL 1	5475 kg
TOTAL	
GROSS	5475 kg
TARE	0 kg
NET	5475 kg
17/10/22	09:59:55

WHEEL 1	2000 kg
WHEEL 2	1390 kg
AXLE 1	3390 kg
WHEEL 3	2955 kg
WHEEL 4	2780 kg
AXLE 2	5735 kg
TOTAL 1	9125 kg
TOTAL	
GROSS	9125 kg
TARE	0 kg
NET	9125 kg
17/10/22	07:21:51

WHEEL 1	1700 kg
WHEEL 2	1260 kg
AXLE 1	2960 kg
WHEEL 3	1890 kg
WHEEL 4	1830 kg
AXLE 2	2120 kg
TOTAL 1	5880 kg
TOTAL	
GROSS	5880 kg
TARE	0 kg
NET	5880 kg
17/10/22	10:04:03

WHEEL 1	1715 kg
WHEEL 2	1295 kg
AXLE 1	3010 kg
WHEEL 3	1135 kg
WHEEL 4	1835 kg
AXLE 2	2170 kg
TOTAL 1	5180 kg
TOTAL	
GROSS	5180 kg
TARE	0 kg
NET	5180 kg
17/10/22	07:25:18

Blond

