



Středočeský kraj

KRAJSKÝ ÚŘAD

Č. j.: 058306/2018/KUSK

Gymnázium Bohumila Hrabala v Nymburce
Zprac.: počet listů: 4 příloh: 12
č. doručení: ukl. znak:
došlo dne: 22.05.2018
č. jednací: 0990/2018/B/11/15
č. spisu:

Výtisk č. 2

PROTOKOL č. 29/S/2018

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“) a s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Kontrolovaná osoba	
Název kontrolované osoby:	Gymnázium Bohumila Hrabala v Nymburce, příspěvková organizace
Adresa kontrolované osoby:	Komenského 779, PSČ 288 02 Nymburk
Identifikační číslo kontrolované osoby:	61632210
Statutární zástupce kontrolované osoby:	RNDr. Jiří Kuhn

Kontrolní orgán	
Název kontrolního orgánu:	Středočeský kraj
Adresa kontrolního orgánu:	Zborovská 81/11, PSČ 150 21 Praha 5 - Smíchov
Identifikační číslo kontrolního orgánu:	70891095

Kontrola byla provedena ve dnech od 23. 4. do 27. 4. 2018.

Kontrolované období: od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Předmět kontroly:

Předmětem veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“) je následná kontrola hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4, zákona o finanční kontrole, s cílem zjistit u vybraného vzorku operací, zda jsou v souladu s právními předpisy, rozpočty, smlouvami a splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti.

Kontrolu provedly:

Ing. Dagmar Poláková osobní číslo: 1881 - vedoucí kontrolní skupiny
Libuše Čejková osobní číslo: 2721 - člen kontrolní skupiny

Kontrolovanou osobu zastupoval:

RNDr. Jiří Kuhn - ředitel
Ing. Lenka Osifová - ekonomka

A. Zahájení kontroly:

Kontrola byla zahájena v souladu s § 5, odst. 2, písm. a) kontrolního řádu předložením pověření ke kontrole č. j.: 031979/2018/KUSK ze dne 6. 3. 2018 kontrolované osobě, a to dne 23. dubna roku 2018. Zároveň byl pořízen Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě.

B. Zaměření kontroly:

- 1. Hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a nakládání**
 - s prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele a s ostatními přijatými prostředky a dotacemi
 - s prostředky peněžních fondů
 - s majetkem, včetně správnosti, úplnosti a věrohodnosti účtování;
- 2. Hospodaření v doplňkové činnosti;**
- 3. Zadání a realizaci veřejných zakázek;**
- 4. Mzdovou a personální agendu;**
- 5. Uzavírání a zveřejňování smluv, včetně vedení evidence;**
- 6. Zavedení a účinnost vnitřního kontrolního systému;**
- 7. Plnění přijatých nápravných opatření k odstranění nedostatků (viz Protokol č. 34/S/2014);**
- 8. Přepočet stavu pokladní hotovosti proveden dne 24. 4. 2018.**

C. Kontrolní zjištění:

- a) Organizace nezveřejnila v Registru smluv níže uvedené objednávky uzavřené s:
- Ing. Petrem Matouškem, cestovní kancelář, Jabloňová 13, Poděbrady, zájezd Maďarsko, výše plnění 155 610 Kč, v evidenci objednávek pod č. 31/H/2017 (Příloha č. 1)
 - Ing. Petrem Matouškem, cestovní kancelář, Jabloňová 13, Poděbrady, exkurze Berlín, výše plnění 148 050 Kč, v evidenci objednávek pod č. 32/H/2017 (Příloha č. 2).

Tím došlo k porušení:

§ 2 odst. 1 písm. h) zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů

Článek 2 a článku 9 Směrnice č. 153 o smlouvách uzavíraných příspěvkovými organizacemi Středočeského kraje

b) Organizace v roce 2017 neevidovala smlouvy řádně, v souladu se závaznými platnými předpisy Středočeského kraje:

- uzavřené smlouvy nebyly opatřeny správným evidenčním číslem. Jednalo se např. o smlouvy č. 31/H/2017 a 32/H/2017 uzavřené s Ing. Petrem Matouškem, cestovní kancelář (Příloha č. 3), č. 61632210/3017006 smlouva o dílo uzavřená s Janem Ježkem (Příloha č. 4) a č. 61632210/3017008 uzavřená s Mgr. Radomírem Bílým (Příloha č. 5).
- do evidence smluv nebyly doplněny dříve uzavřené smlouvy, které však byly platné a účinné v roce 2017 (Příloha č. 6).

Tím došlo k porušení:

Článek 2 Směrnice č. 153 o smlouvách uzavíraných příspěvkovými organizacemi Středočeského kraje

c) Organizace zvolila formu přímého zadání veřejné zakázky malého rozsahu, jejímž předmětem byla výmalba vnitřních prostor školy jedinému dodavateli.

Vzhledem k tomu, že vybraný zhotovitel Jan Ježek není plátcem DPH a smluvní cena díla činila 297 495 Kč, jednalo se o zakázku II. kategorie a tudíž měla být zadána formou poptávkového řízení (Příloha č. 7).

Tím došlo k porušení:

Hlavy I bod 12.3 Směrnice č. 148 o zadávání veřejných zakázek příspěvkovými organizacemi Středočeského kraje.

D. Věcné a číselné shrnutí zjištěných nedostatků:

Došlo k porušení:

zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů a Směrnice č. 153 o smlouvách uzavíraných příspěvkovými organizacemi Středočeského kraje

- organizace nezveřejnila v Registru smluv objednávky uzavřené s Ing. Petrem Matouškem, cestovní kancelář
- organizace v roce 2017 neevidovala smlouvy řádně, v souladu se závaznými platnými předpisy Středočeského kraje

Směrnice č. 148 o zadávání veřejných zakázek příspěvkovými organizacemi Středočeského kraje

- organizace zvolila formu přímého zadání veřejné zakázky malého rozsahu. Jednalo se však o zakázku II. kategorie a tudíž měla být zadána formou poptávkového řízení.

E. Závěr:

Veřejnosprávní kontrolou byly zjištěny nedostatky, které jsou podrobně popsány v tomto protokolu. Ke zjištěným nedostatkům je kontrolovaná osoba povinna ve smyslu § 18 odst. 1) zákona o finanční kontrole, přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole bez zbytečného odkladu, a o těchto opatřeních v souladu s § 10 odst. 2) kontrolního řádu písemně informovat Středočeský kraj Krajský úřad, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů od ukončení kontroly dle § 18 kontrolního řádu.

Poučení:

Proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat, ve smyslu ustanovení § 13 kontrolního řádu, písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, na adrese: Středočeský kraj Krajský úřad, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Tento protokol je vyhotoven ve dvou výtiscích (originálech), přičemž výtisk č. 1 je určen kontrolnímu orgánu, výtisk č. 2 je určen kontrolované osobě.

F. Ukončení kontroly:

Všechny originály podkladů zapůjčených pro výkon kontroly byly před jejím ukončením vráceny.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12, odst. 1, písm. g) kontrolního řádu bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních. Tento kontrolní úkon byl proveden dne 27. 4. 2018.

Počet stran protokolu: 4


Počet příloh: 7

- | | |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| č. 1 – faktura č. 008417 | (1 list) |
| č. 2 – faktura č. 006217 | (1 list) |
| č. 3 – evidence závazkových vztahů | (1 list) |
| č. 4 – smlouva o dílo č. 61632210/3017006 A, faktura č. 17/2017 | (3 listy) |
| č. 5 – smlouva č. 61632210/3017008 A | (1 list) |
| č. 6 – Žádost o poskytnutí informace | (1 list) |
| č. 7 – Žádost o poskytnutí informace | (1 list) |

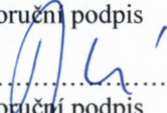
Protokol byl vyhotoven dne: 15. 5. 2018.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny: **Ing. Dagmar POLÁKOVÁ**
Jméno a příjmení



.....
Vlastnoruční podpis

člen kontrolní skupiny: **Libuše ČEJKOVÁ**
Jméno a příjmení


.....
Vlastnoruční podpis

Výtisk č. 2 za kontrolovanou osobu převzal:

RNDr. Jiří Kuhn
Jméno, příjmení


.....
podpis

21/5/2018
.....
dne

