



muslvp23v00ax0

MĚSTO ŠLAPANICE

Masarykovo náměstí 100/7, 664 51 Šlapanice

Základní škola, Šlapanice, okr.
Brno-venkov
RNDr. Antonín Šerý
Statutární zástupce ředitele školy
Masarykovo náměstí č. p. 1594/16
664 51 Šlapanice

Číslo jednací: Čj. SLP-KS/34802-23/BOZ
Spisová značka: Sp. SLP-KS/407-2023/DUJ
Vyřizuje/linka: [REDACTED]
E-mail: [REDACTED]@slapanice.cz
Ve Šlapanicích dne: 24.04.2023
Datová schránka: 2xfbbgj

Doporučení k přijetí opatření pro odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole provedené městem Šlapanice jakožto kontrolním orgánem vůči kontrolované osobě Základní škola, Šlapanice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace

Vážený pane Šerý,

na základě usnesení Rady města Šlapanice č. 1/17/RM/2023 ze dne 19.04.2023 Vám sdělujeme následující:

V návaznosti na zjištěné nedostatky specifikované v Protokole o kontrole č. ZŠ/1/2023 ze dne 16.02.2023 a na Vyřízení námitek proti kontrolním zjištěním ze dne 05.04.2023 je kontrolovaná osoba podle § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem.

Kontrolní orgán kontrolované osobě podle § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů stanoví lhůtu pro přijetí opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

1. v části 1 Protokolu o kontrole - Vyúčtování školních akcí - do 31.05.2023;
2. v části 2 Protokolu o kontrole – Smlouvy a veřejné zakázky – do 30.06.2023;
3. v části 3 Protokolu o kontrole – Bezpečnost práce a požární ochrana – do 30.06.2023.

Kontrolní orgán kontrolované osobě podle § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, ukládá podat kontrolnímu orgánu k rukám starostky města Šlapanice písemnou zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou, ve lhůtě stanovené pro přijetí opatření k odstranění zjištěných nedostatků.

Kontrolní orgán kontrolované osobě doporučuje přijmout zejména následující opatření pro odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných:

I. v části 1 Protokolu o kontrole - Vyúčtování školních akcí:

- 1. nápravná opatření ohledně vyúčtování Vodáckých kurzů 9. – 13.06., 20. – 24. 06. a 24. – 28.06.2022:**
 - a) průkazným způsobem doložit výdaje realizované v rámci vodáckých kurzů, včetně dožádání úplného daňového dokladu za půjčení lodního vybavení (popř. rozpisu vyúčtovaných služeb s uvedením množství a jednotkových cen), provést rozpis těchto výdajů na jednotlivé účastníky kurzů v návaznosti na konzumaci jednotlivých nákladů konkrétními účastníky akce;
 - b) provést opravu vyúčtování záloh jednotlivých účastníků kurzů, resp. jejich zákonných zástupců, vyúčtování jim předložit a na základě jejich odsouhlasení provést případný doplatek vratky záloh;
 - c) zpracovat seznam účastníků s opraveným vyúčtováním a daty doplatku vratek záloh;

- 2. nápravná opatření ohledně vyúčtování LVK Herlíkovice 15. – 22.01., 29.01. – 5.02., 5. - 12.02.2022:**
 - a) provést opravu vyúčtování záloh jednotlivých účastníků kurzů, resp. jejich zákonných zástupců, vyúčtování jim předložit a na základě jejich odsouhlasení provést případný doplatek vratky záloh;
 - b) zpracovat seznam účastníků s opraveným vyúčtováním a daty doplatku vratek záloh.;
 - c) ohledně smluv podléhajících uveřejnění dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o registru smluv“) uzavřít s druhou smluvní stranou dohodu o narovnání a postupovat v souladu s tímto zákonem;

- 3. preventivní opatření:**
 - a) Zpracovat pravidla ve formě vnitřního předpisu pro realizaci a vyúčtování kurzů, LVVZ, ŠVP a obdobných akcí, která by stanovila pravidla pro vyúčtování plateb včetně osobní odpovědnosti zainteresovaných osob. Zpracovanou směrnici předložit zřizovateli.
 - b) Provádět předběžnou kalkulaci nákladů před stanovením předpokládané akce.
 - c) Před určením dodavatele dílčích nakupovaných služeb provést vždy průzkum trhu. Zpravidla se jedná o zakázky malého rozsahu. I u zakázek malého rozsahu je kontrolovaná osoba povinna postupovat vždy v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen Zákon o zadávání veřejných zakázek“) a se Zásadami vztahů orgánů města Šlapanice k řízení příspěvkových organizací.
 - d) Upravit vnitřní procesy tak, aby byl dodržen Zákon o registru smluv. Příspěvková organizace je v souladu s ustanovením § 2 odst. 1 písm. g) povinna k uveřejňování smluv v souladu s tímto zákonem.
 - e) V objednávkách zboží a služeb, popř. v uzavřených smlouvách na realizaci dodávek zboží a služeb přesně specifikovat předmět dodávky, aby byl předmět smlouvy dostatečně určitý a byla známa jednotková cena. Přesně specifikovat vedlejší smluvní podmínky, např. podmínky storno poplatků, záruky, smluvní sankce, reklamace, zvýšení či snížení ceny apod.
 - f) Před zadáním objednávky důsledně dodržovat schvalovací postupy podle zákona č. 320/2001 o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.
 - g) Uložit odpovědné osobě, např. organizátorovi akce z řad zaměstnanců školy, aby vedl přehled o účastnících akce, popř. jejich přihláškách a odhláškách, tak aby bylo vždy průkazné, kdo, popř. v jakém rozsahu se dané akce zúčastnil. Nikdy by neměly vzniknout z předložených evidencí pochybnosti o počtu účastníků akce.

- h) Pověřit konkrétní osobu, která se akce účastní a jedná s dodavatelem zboží a služeb, aby odpovídala za převzetí transparentních faktur a pokladních dokladů prokazujících výdaje realizované v hotovosti, a garantovala věcnou správnost částek účtovaných dodavatelem.
- i) V rámci realizace výdajů důsledně dodržovat schvalovací postupy po vzniku závazku (před realizací výdaje) v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.
- j) Jednoznačně stanovit osobu odpovědnou za vyúčtování akce a realizaci případných vratek záloh zákonným zástupcům žáků, přičemž musí být pevně stanoven termín, do kdy má být akce vyúčtována a do kdy mají být zákonným zástupcům poukázány případné vratky záloh.
- k) Provádět podrobné seznámení zákonných zástupců s vyúčtováním akce a případně doložit uskutečněné výdaje kopiemi dokladů, přičemž originály dokladů by jim měly být k dispozici k nahlédnutí v účetnictví školy.

II. v části 2 Protokolu o kontrole – Smlouvy a veřejné zakázky:

1. nápravná opatření ohledně nájmu bytu v budově ZŠ:
postupovat v souladu se Zřizovací listinou ve znění dodatku č. 1, dodatku č. 2 a dodatku č. 3 a vykonávat práva při hospodaření se svěřeným majetkem, včetně plnění povinnosti chránit svěřený majetek před neoprávněnými zásahy a včas uplatňovat právo na náhradu škody a právo na vydání bezdůvodného obohacení;
2. nápravná opatření ohledně smluv podléhajících uveřejnění dle Zákona o registru smluv, u nichž nedošlo k řádnému uveřejnění:
uzavřít s druhou smluvní stranou dohodu o narovnání a postupovat v souladu s tímto zákonem;
3. **nápravná opatření ke konkrétním smluvním vztahům:**
 - a) Smlouva o spolupráci s ██████████ týkající se odpadů, lapačů tuků a septiku je velmi rámcová. Doplnit smlouvu o přesnější ujednání o provádění činnosti, popř. sankcí.
 - b) Revidovat smlouvy s dodavatelem ██████████ servisní smlouva ██████████ a ██████████ servisní smlouva č. SS20100504 z 01.07.2015, ██████████. Smlouvy obsahují odkaz na obchodní zákoník, který byl zrušen zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, a tedy byl zrušen již v době uzavření smlouvy.
4. **preventivní opatření:**
 - a) Smlouvy o nájmu nebytových prostor upřesnit, lépe specifikovat předmět nájmu, aby nedošlo k nedorozumění s ohledem na rozsáhlost budovy a sportovišť a současného pronájmu různých objektů.
 - b) Ve smlouvách současně uvádět dobu nájmu, rozsah a určení hodin, popř. dnů. Jestliže předpokládá nájemce potřebu mimořádných nájmu (např. víkendů), i to lze uzavřít v jedné smlouvě spolu s pravidelným nájmem (opakující se hodiny cvičení). Tím se sníží množství smluv a zvýší přehlednost o nájmech prostor.
 - c) Uvádět ve smlouvách k pronajímaným prostorům, zda se jedná o smlouvu uzavíranou se sníženým nájemným na základě usnesení rady města.
 - d) Smlouvy jsou obvykle připraveny ze strany dodavatele a jsou v nich často navrženy rozhodčí doložky. Zvážit vhodnost používání rozhodčích doložek z důvodu náročnosti na uplatnění, popř. obranu, v případě jejich využití.
 - e) Dodržovat Zákon o zadávání veřejných zakázek a Zásady vztahů orgánů města Šlapanice k řízení příspěvkových organizací. Příspěvková organizace územně samosprávného celku je povinna se řídit zejména Zákonem o zadávání veřejných zakázek (§ 4 odst. 1 písm. d), a to za dodržení podrobnějších interních pravidel

města stanovených interním předpisem Zásady vztahů orgánů města Šlapanice k řízení příspěvkových organizací.

- f) Zavést systém číslování a zakládání smluv.
- g) Upravit vnitřní procesy tak, aby byl dodržen Zákon o registru smluv. Příspěvková organizace je v souladu s ustanovením § 2 odst. 1 písm. g) povinna k uveřejňování smluv v souladu s tímto zákonem.

III. v části 3 Protokolu o kontrole – Bezpečnost práce a požární ochrana:

1. nápravná opatření:

napravit zjištěné nedostatky, které nebyly kontrolovanou osobou napraveny v rámci podání námitek;

2. preventivní opatření:

- a) zajistit plnění povinností zaměstnavatele na úseku bezpečnosti a ochrany zdraví při práci a požární ochrany kompetentními osobami;
- b) vést doklady a dokumenty v oblasti bezpečnosti práce a požární ochrany v souladu s podmínkami a požadavky účinné právní úpravy.

Závěrem Vás informuji, že zřizovatel je oprávněn provést následnou kontrolu přijatých opatření.

S pozdravem

Město Šlapanice
zast. Mgr. Michaelou Trněnou, starostkou