

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Regionální pobočka Praha, pobočka pro Hl. m. Prahu a Středočeský kraj
Na Perštýně 359/6
110 00 Praha 1

48706302-00

Dětský domov, Základní škola a Mateřská
škola Ledce, příspěvková organizace

273 05 LEDCE 55

Spisová značka: S-KZ-VZP-23-00220719-S839 Ag. číslo: KZ5-1670-2023

Číslo jednací: VZP-23-00220719-S839

PROTOKOL O KONTROLE

plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného

Kontrola provedena dne: 07.02.2023
U plátce pojistného: Dětský domov, Základní škola a Mateřská
škola Ledce, příspěvková organizace
ČP: 4870630200
Bankovní spojení: 2816409/0300

Kontrolu provedl zaměstnanec VZP ČR: Alena Skálová

Kontrola byla provedena na adrese: Regionální pobočka Praha, pobočka
pro Hl. m. Prahu a Středočeský kraj, Cyrila Boudy 115, Kladno 1
Plátce byl o kontrole uvědomen oznámením č.j. VZP-23-00220719-S839 ze
dne 12.01.2023.

I.

1. Za plátce byli přítomni a vysvětlení podali: **Mária Cziborová -
účetní zplnomocněná ke kontrole**
2. Kontrola byla provedena z důvodu: dle plánu kontrol
za období: 01.08.2018 - 31.12.2022
data vyúčtování: 08.09.2018 - 04.02.2023
3. Předchozí kontrola byla provedena
dne: 13.09.2018 č. KZ5-4347-2018
za období: 01.02.2014 - 31.07.2018
zjištěno: dlužné pojistné 0,00 Kč
4. Počet pojištěnců VZP ČR ke dni 31.12.2022: 12.

II.

5. Předmět kontroly:

- a) dodržování oznamovací povinnosti
- b) stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného
- c) dodržování termínů splatnosti pojistného
- d) dodržování podávání přehledů o platbách pojistného

6. Kontrolované doklady:

Výpis z obchodního rejstříku/Živnostenský list, hromadná oznámení zaměstnavatele, mzdové listy, rekapitulace odvodů zdravotního pojištění zaměstnavatele. Dále byly použity údaje z informačního systému VZP ČR.

III.

7. Výsledek kontroly:

a) Kontrola oznamovací povinnosti

Plátce dodržuje ustanovení § 10 zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 48/1997 Sb.) a hlášení změn vede na předepsaných tiskopisech VZP ČR, které jsou v termínu stanoveném zákonem podávány na VZP ČR.

S plátcem byl odsouhlasen jmenný seznam zaměstnanců ke dni 31.12.2022. Stav pojištěnců souhlasí s evidencí VZP ČR.

Plátce dodržuje ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 592/1992 Sb.).

b) Kontrola správnosti stanovení výše vyměřovacích základů a správnosti výše pojistného dle účetní evidence

Kontrolou bylo zjištěno, že stanovení vyměřovacích základů a stanovení výše pojistného jsou v souladu s § 2 a § 3 zákona č. 592/1992 Sb.

c) Kontrola dodržování termínu splatnosti pojistného

Kontrolou bylo zjištěno, že plátce v kontrolovaném období, v rozporu s § 5 zákona č. 592/1992 Sb., neuhradil měsíční pojistné leden 2022 včas (viz příložené vyúčtování).

Podle ustanovení § 18 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb. je plátce povinen zaplatit penále za každý den prodlení ode dne následujícího po dni splatnosti do dne platby.

Vyčíslené penále ve výši 113,00 Kč plátce uhradil v plné výši.

d) Kontrola podávání přehledů o platbách pojistného

Plátce plní ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 592/1992 Sb.

IV.

8. Provedenou kontrolou č. KZ5-1670-2023 vyplynula zjištění:

Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR.

Návrh na opatření:

- Provádět platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění v souladu se zákony č. 592/1992 Sb. a č. 48/1997 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Odpovědní zástupci plátce pojistného na veřejné zdravotní pojištění byli se závadami zjištěnými při kontrole placení pojistného na veřejné zdravotní pojištění seznámeni a veškeré zápisy, doklady a záznamy, předložené k nahlédnutí kontrolním orgánům, byly v pořádku vráceny.

Poučení:

Proti Protokolu o kontrole mohou být podány písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne seznámení se s protokolem na adresu VZP ČR, Regionální pobočka Praha, pobočka pro Hl. m. Prahu a Středočeský kraj, oddělení kontroly a správního řízení zaměstnavatelů, Na Perštýně 359/6, 110 00 Praha 1.

Jestliže se plátce v uvedené lhůtě nevyjádří, je zřejmé, že s výsledkem kontroly souhlasí.

Za den doručení Protokolu o kontrole je považován den přihlášení se do datové schránky, případně desátý den ode dne, kdy byl dokument dodán do datové schránky. Případně-li desátý den na sobotu, neděli nebo svátek, je dokument doručen nejbližší následující pracovní den.

Právo kontrolních orgánů VZP ČR provést ještě další podrobnější kontrolu bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno. Kontrolu je nutné považovat za úkon ke zjištění výše dluhu, se kterým je spojeno přerušení běhu promlčecí doby pro vyměření nebo předepsání dlužného pojistného a penále podle § 16 odst. 1 a § 19 zákona č. 592/1992 Sb.

Kladno dne 08.02.2023

Alena Skálová

Kontrolorka výběru pojistného

za VZP ČR, Regionální pobočka Praha, pobočka pro Hl. m. Prahu a Středočeský kraj

Přílohy: Vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění

Rozdělovník: 1x plátce
1x VZP ČR



Dětský domov, Základní škola a Mateřská škola Ledce,

příspěvková organizace

Středočeský kraj

273 05 Smečno

datová schránka: 7efyd3v

tel.: 312 589 865

DDLKL@kr-s.cz

www.ddledce.cz

Ledce 19.12.2022

Informace o opatřeních k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole

Naše organizace zlepší a zdokonalí fungování vnitřního kontrolního systému tak, aby byly dodržovány všechny předpisy a směrnice, aby byla minimalizována rizika a aby hospodaření organizace bylo co nejhospodárnější a efektivní.

- Organizace se zaměří na hospodárné využívání finančních prostředků na provoz – nebude pořizovat zbytečný majetek.
- Zaměříme se na řádné provádění dokladové inventarizace, aby v budoucnosti byly zinventarizovány veškeré účty.
- Vylepšíme evidenci závazkových vztahů. Kupní smlouvy na pořizování potravin a drogerie jsme již řádně očíslovali, zavedli do elektronické evidence objednávek a smluv. Jsou zaregistrovány také v registru smluv. Dodatky ke smlouvám budeme správně číslovat a přiřazovat k původním smlouvám. Dáme pozor na číslování smluv na přelomu roků.
- Kontrolní systém bude řádněji kontrolovat, aby faktury nebyly hrazeny bez uzavřeného závazkového vztahu.
- O používání Fondu kulturních a sociálních potřeb budeme řádně účtovat tak, aby byl dodržován ČSÚ a Metodika.
- V případě darovacích smluv vždy zajistíme darovací smlouvu, která dostane své číslo a zajistíme předchozí souhlas zřizovatele s přijetím daru.
- V případě nákupu většího majetku (např. auta) zajistíme, aby byla řádně uzavřena kupní smlouva s dodavatelem.
- V oblasti mezd (zvláště u dohod o provedení práce) bude kontrolní systém dbát na to, aby byl dodržován zákoník práce a další platné předpisy, a tím budou minimalizována právní i finanční rizika a bude zajištěno co nejhospodárnější používání finančních prostředků. Konkrétně:
 1. V případě změn v rámci DPP budou vyhotovovány dodatky
 2. Budou dodržovány termíny výplat odměn za práci
 3. Budou důsledně vykazovány odpracované hodiny tak, aby odpovídaly skutečnosti a vyplaceným prostředkům a aby nedocházelo k překročení maximálního rozsahu práce
 4. Bude zamezeno souběhu činností
- Bude vyhotoveno pověření zaměstnanců k výkonu řídicí kontroly (konkrétně správce rozpočtu).
- Budou vyhotoveny limitované přísliby na opakující se výdaje, aby byla řádně provedena předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku.

Mgr. Roman Pejša - ředitel


Středočeský kraj

KRAJSKÝ ÚŘAD

Č. j.: 060812/2023/KUSK

P R O T O K O L č. 43/S/2023

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“).

<u>Kontrolovaná osoba</u>	
Název kontrolované osoby:	Dětský domov, Základní škola a Mateřská škola Ledce, příspěvková organizace, Ledce 55
Adresa kontrolované osoby:	Ledce 55, 273 05 Smečno
Identifikační číslo kontrolované osoby:	48706302
Statutární zástupce kontrolované osoby:	Mgr. Roman Pejša

<u>Kontrolní orgán</u>	
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 26. 6. do 27. 6. 2023.

Kontrolované období: od 19. 12. 2022 do 25. 6. 2023.

Předmět kontroly:

Předmětem veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“) je kontrola plnění přijatých opatření k odstranění nedostatků zjištěných kontrolou hospodaření (Protokol č. 42/S/2022), ve smyslu § 11 odst. 4 písm. c) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu provedly:

Mgr. Alena Keřková	osobní číslo: 2936	-	vedoucí kontrolní skupiny
Ing. Dagmar Poláková	osobní číslo: 1881	-	člen kontrolní skupiny

Kontrolovanou osobu zastupoval:

Mgr. Roman Pejša	-	ředitel organizace
------------------	---	--------------------

A. Zahájení kontroly:

Kontrola byla zahájena v souladu s § 5, odst. 2, písm. a) kontrolního řádu předložením pověření ke kontrole č. j.: 060809/2023/KUSK ze dne 5. 5. 2023 kontrolované osobě, a to dne 26. 6. 2023. Zároveň byl pořízen Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě.

B. Zaměření kontroly:

Plnění opatření přijatých kontrolovanou osobou k odstranění nedostatků zjištěných kontrolou hospodaření provedenou kontrolním orgánem ve dnech od: 7. 11. do 11. 11. 2022 (Protokol č. 42/S/2022). Opatření přijatá kontrolovanou osobou k odstranění nedostatků jsou uvedena v Příloze č. 1 k tomuto protokolu.

C. Kontrolní zjištění:

a) Kontrolou odměňování pracovníků na základě Dohod o provedení práce (dále jen DPP) uzavřených v roce 2015 - 2022 byly zjištěny nedostatky:

- v období od 1. 4. 2021 do 31. 12. 2021 byly s panem Janem Lukešem v platnosti dvě DPP v rámci projektu „Můj život, moje zodpovědnost“ na stejnou činnost (tj. převzetí odpovědnosti za svěření dětí během prací). Jedna DPP byla uzavřena již 1. 1. 2021 na částku 5 400,00 Kč měsíčně a 1. 4. 2021 byla uzavřena nová DPP na částku 3 000,00 Kč měsíčně, aniž by došlo k vypovězení předcházející DPP nebo úpravě vyplácené částky dodatkem. Od 1. 4. 2021 byla vyplácena jen částka 3 000,00 Kč.

Nedostatek se neopakoval.

- v případě DPP uzavřených s paní Ilonou Hruškovou a panem Janem Lukešem v letech 2018, 2019, 2020 a 2021 docházelo opakovaně k výplatě odměny za uzavřené DPP v pozdějších termínech, než bylo ujednáno v uzavřených dohodách. Přesuny výplat do pozdějších měsíců byly prováděny záměrně dle informací uvedených v podkladech pro zpracování mezd (přesuny částek byly v podkladech pro zpracování mezd uváděny jako „nechat na příště“ a následně „doplatit“).

Např.: Odměna za vykonanou práci v rámci DPP na dohled nad svěřenými dětmi v době 4.-9.7.2021 během pobytu v campu na Berounce-Chrustenicích s panem Janem Lukešem, která měla být vyplacena dle uzavřené dohody v běžném výplatním termínu organizace, tj. nejpozději v kalendářním měsíci následujícím po měsíci, ve kterém vzniklo zaměstnanci právo na plat nebo některou jejich složku (viz Vnitřní platový předpis organizace), byla panu Lukešovi vyplacena až v září 2021.

Nedostatek se neopakoval.

- v některých případech byly zjištěny nedostatky ve vykazování odpracovaných hodin za práci vykonanou na základě DPP ve mzdových listech:

- ve mzdových listech nebyly vykazovány počty odpracovaných hodin a nebyla vedena evidence pracovní doby.

Např. mzdový list Lukeš Jan za období 01.2020 – 12.2020 str. 5, práce konaná na základě DPP za měsíce červenec a srpen 2020 je uveden počet odpracovaných hodin 0, úhrn příjmů 10 000,00 Kč

- ve mzdovém listě byly vykázány odpracované hodiny, které nesouhlasily s evidencí pracovní doby.

Např. mzdový list Lukeš Jan za období 01.2018 – 12.2018 str. 4, práce konaná na základě DPP za měsíce leden až březen 2018 je uveden počet odpracovaných hodin 20, ačkoli v evidenci pracovní doby je za leden až březen 2018 vykázáno 25 hodin/za měsíc

- ve mzdovém listě nebyly vykázány počty odpracovaných hodin ačkoli odpracované hodiny byly vykázány v evidenci pracovní doby.
Např. mzdový list Hrušková Ilona za období 01.2021 – 12.2021 str. 5, práce konaná na základě DPP za měsíce prosinec 2021 je uveden počet odpracovaných hodin 0, ačkoli v evidenci pracovní doby je prosinec 2021 vykázáno 16 hodin

Nedostatek se v jednom případě opakoval. Pan Mgr. Roman Pejša uzavřel Dohodu o provedení práce od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 spočívající ve vedení kroužku „POSILOVNA“. V měsíci lednu 2023 bylo v mzdovém listu k příslušné Dohodě o provedení práce uvedeno 12 odpracovaných hodin, zatímco v evidenci odpracované doby bylo vykázáno pouze 10 odpracovaných hodin. (Příloha č. 2)

Tím došlo k porušení:

§ 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 19 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

- ze mzdových listů Hrušková Ilona za období 01.2020 – 12.2020 je patrné, že i přes neúplné vykazování odpracovaných hodin za práci vykonanou na DPP došlo v roce 2020 k překročení maximálního rozsahu práce 300 hodin konané na DPP u jednoho zaměstnavatele. Uvedený zaměstnanec odpracoval 304,33 hodin

Nedostatek se neopakoval.

- kontrolou Mzdových listů, pracovních smluv, DPP a evidence pracovní doby bylo zjištěno, že v případě paní Ilony Hruškové a pana Jana Lukeše v letech 2015 – 2022 docházelo k souběhu pracovních činností vykonávaných na pracovní smlouvu a DPP v době, kdy byly přítomni na pobytových akcích jako dohled nad dětmi. V průběhu pobytu oba pracovníci opakovaně vykazovali v evidenci pracovní doby činnost vykonávanou na pracovní smlouvu a zároveň výkon dohledu nad dětmi na pobytu. Paní Ilona Hrušková měla v inkriminovaných letech uzavřenou pracovní smlouvu na výkon účetní organizace a pan Jan Lukeš na činnost technický pracovník (údržbář zámečku), domovníka a pečovatele pro noční dohled. V průběhu pobytů tito dva zaměstnanci nečerpali dovolenou ani jinou formu uvolnění z výkonu pracovní smlouvy. Lze konstatovat, že organizace vynaložila mzdové prostředky na činnost, která nemohla být v plném rozsahu vykonávána ve stejnou dobu. Například:
 - Pobyt od 7.5. do 11. 5. 2015 ve Vysokém Poli u Svitav, kdy byla uzavřena DPP s paní Hruškovou od 7.5. v 9:00 do 11. 5. 2015 v 15:00 hod, avšak v evidenci pracovní doby činnosti na pracovní smlouvu paní Hrušková uvedla činnost 7.5. 2015 od 8:00 do 16:30.
 - Pobyt od 9. 6. do 17. 6. 2017 ve Vysokém Poli u Svitav, kdy byla uzavřena DPP s paní Hruškovou od 9. 6. v 15:00 do 17. 6. 2017 v 18:00 hod, avšak v evidenci pracovní doby činnosti na pracovní smlouvu paní Hrušková uvedla činnost ve dnech 9. 6. a 12.-16. 6. 2017 od 8:00 do 16:30.
 - Pobyt od 9. 6. do 17. 6. 2017 ve Vysokém Poli u Svitav, kdy byla uzavřena DPP s panem Lukešem od 9. 6. v 15:00 do 17. 6. 2017 v 18:00 hod, avšak v evidenci pracovní doby činnosti na pracovní smlouvu pan Lukeš uvedl činnost ve dnech 9. 6. 2016 od 6:00 do 17:30, 11.6. 2016 od 7:00 do 17:00 (v kategorii práce přesčas, práce v neděli) a 12.-16. 6. 2017 od 6:00 do 17:30.
 - Pobyt od 14. 8. do 21. 8. 2021 ve Autokempu SK Mšeno (Kokořínsko), kdy byla uzavřena DPP s panem Lukešem od 14. 8. v 10:00 do 21. 8. 2021 v 20:00 hod, avšak v evidenci pracovní doby činnosti na pracovní smlouvu pan Lukeš uvedl činnost ve dnech 16. 8.-20. 8. 2021 od 6:00 do 17:30.

DPP za rok 2016 nebyly v rámci této kontroly zkontrolovány, neboť je organizace kontrolujícím v době kontroly na místě nepředložila.

Nedostatek se neopakoval.

b) Aby nebyl vykázán záporný výsledek hospodaření účtovala organizace o použití rezervního fondu syntetický účet (dále jen SÚ) 413 – *Rezervní fond tvořený ze zlepšeného hospodářského výsledku* ve výši 97 892,59 Kč určené k časovému překlenutí dočasného nesouladu mezi výnosy a náklady. I přes tuto skutečnost byl v prosinci 2021 pořízen majetek – telefon Apple iPhone 13 128GB v hodnotě 22 990,00 Kč, jeho příslušenství v hodnotě 1 839,00 Kč a pojištění v ceně 6 490,00 Kč. Lze konstatovat, že pořízení uvedeného zbytného majetku, vzhledem k očekávanému výsledku hospodaření, nebylo účelné a hospodárné.

Nedostatek se neopakoval.

c) Organizace neprovedla k 31. 12. 2021 řádně inventarizaci všech pohledávek a závazků. Bylo zjištěno, že organizace nevyhotovila inventurní soupis, který by prokazoval provedení inventarizace SÚ 472 – *Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery*.

Nedostatek se neopakoval.

d) Kontrolou evidence závazkových vztahů bylo zjištěno, že:

- organizace přiděluje dodatkům špatný formát evidenčního čísla. Dodatky jsou chybně označovány jako by šlo o novou smlouvu. Jedná se například o dodatky:
 - Dodatek č. 34 ke smlouvě č. 610006/10 o dodávkách tepla s firmou KROS spol. s r.o., IČO 46352899 uzavřený dne 12. 11. 2021 označený číslem 68/48706302/2021
 - Dodatek č. 89 ke smlouvě č. 920001/99 o dodávkách tepla s firmou KROS spol. s r.o., IČO 46352899 uzavřený dne 24. 11. 2021 označený číslem 78/48706302/2021
 - Dodatek č. 35 ke smlouvě č. 610006/10 o dodávkách tepla s firmou KROS spol. s r.o., IČO 46352899 uzavřený dne 27. 12. 2021 označený číslem 81/48706302/2021

V kontrolovaném období se nedostatek neopakoval.

- závazkové vztahy uzavřené před rokem 2017, které jsou stále platné, nejsou očíslovány a vedeny v jednotné evidenci závazkových vztahů.

Nedostatek byl odstraněn.

- Darovací smlouvě č. 80/48706302/2021 uzavřené s dárcem EUFI Holding, a.s. IČO 28955749 byl přidělen špatný formát evidenčního čísla. Přestože k oboustrannému uzavření darovací smlouvy došlo v roce 2022, bylo smlouvě přiděleno evidenční číslo roku.

Nedostatek se neopakoval.

- v některých případech byly hrazeny faktury bez uzavřeného závazkového vztahu (smlouvy, objednávky). Např.: FP20210270 dodavatel Linhart spol. s r.o. IČO 47052121 čištění umělého trávníku v hodnotě 18 537,20 Kč a FP20210467 dodavatel SVATOPLUK HUNČA – Technoton Systém IČO 15920780 oprava tiskárny v hodnotě 2 632,96 Kč.

Nedostatek se opakoval. K fakturám FP20230004 od dodavatele Alex Auto Cába s.r.o. IČO 26507030 za opravu vozidla v hodnotě 15 858,00 Kč s DPH a FP20230209 od dodavatele Portos servis s.r.o. IČO 08692955 za opravu hřiště v hodnotě 12 050,00 Kč s DPH nebyl uzavřen a nebyl zaevidován závazkový vztah do elektronické evidence. (Příloha č. 3)

Tím došlo k porušení:

§ 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

§ 19 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

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

e) O použití Fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP) bylo nesprávně účtováno v celé výši faktury na stranu MÁ DÁTI 412 – *Fond kulturních a sociálních potřeb*. Správně mělo být účtováno ve výši příspěvku z FKSP na stranu MÁ DÁTI 412 – *Fond kulturních a sociálních potřeb* a o pohledávce vůči zaměstnanci na stranu MÁ DÁTI 335 – *Pohledávky za zaměstnanci*. Např.:

- účetním dokladem č. FP20210435 bylo zaúčtováno čerpání FKSP ve výši 10 000,00 Kč, výše příspěvku z FKSP 3 500,00 Kč
- účetním dokladem č. FP20210449 bylo zaúčtováno čerpání FKSP ve výši 3 990,00 Kč, výše příspěvku z FKSP 3 500,00 Kč.

Nedostatek se neopakoval.

f) Kontrolou SÚ 414 – *Rezervní fond z ostatních titulů* bylo zjištěno, že:

- k přijetí darovací smlouvy uzavřené s dárcem Vladimír Charouz, Švehlova 1841, Slaný, jejímž předmětem byl účelově určený finanční dar ve výši 15 000,00 Kč nebyl udělen předchozí souhlas zřizovatele s přijetím daru. Uvedená darovací smlouva nebyla označena evidenčním číslem a zaevidována v evidenci závazkových vztahů.

Nedostatek se neopakoval.

- byl přijat dne 14. 12. 2021 účelově neurčitý finanční dar ve výši 3 000,00 Kč od dárců Škamour, Chrápková bez vyhotovení darovací smlouvy.

Nedostatek se neopakoval.

g) Organizací byl pořízen nový osobní vůz Peugeot v hodnotě 578 512,40 Kč bez DPH od dodavatele IČO WEST, s.r.o., IČO 25210530. K tomuto závazku nebyla uzavřena kupní smlouva. Dodávka byla realizována na základě Závazné objednávky vozu č. 32/48706302/2021, která nebyla za dodavatele podepsána.

Nedostatek se neopakoval.

h) Nebyly vyhotoveny limitované přísliby k opakujícím se plnění (např. za energie a telekomunikační služby), které by prokazovaly provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku a nebyla vyhotovena pověření k výkonu řídicí kontroly.

Nedostatky byly odstraněny a v kontrolovaném období se neopakovaly.

i) Z výše uvedených zjištění vyplývá, že v organizaci nebyl v kontrolovaném období nastaven dostatečně funkční vnitřní kontrolní systém, který by vytvářel podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy a byl způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů.

Nedostatky uvedené v bodech a) a d) byly odstraněny pouze částečně.

D. Věcné a číselné shrnutí zjištěných nedostatků:

Kontrolou plnění přijatých opatření bylo zjištěno, že nedostatky zjištěné předcházející kontrolou (Protokol č. 42/S/2022) uvedené v bodech b), c), e), f), g), h) a i) byly ve stanovených termínech odstraněny a nadále se neopakovaly.

Nedostatky uvedené v bodech a) a d) byly odstraněny pouze částečně.

Došlo k porušení:

§ 19 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů a Směrnice č. 153 o smlouvách uzavíraných příspěvkovými organizacemi Středočeského kraje

- v mzdovém listu k příslušné Dohodě o provedení práce byl uveden vyšší počet odpracovaných hodin než v evidenci odpracované doby
- ke dvěma fakturám nebyl uzavřen a nebyl zaevidován závazkový vztah do elektronické evidence

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 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 adresu: Středočeský kraj Krajský úřad, Odbor 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.

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. 6. 2023.

Počet stran protokolu: 6

Počet příloh: 3

- | | |
|--|---------|
| č. 1 – Kopie Opatření k odstranění nedostatků zjištěných na základě
Protokolu č. 42/S/2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly | 1 list |
| č. 2 – Dohoda o provedení práce – vedení kroužku „POSILOVNA“, Mzdový list a Evidence pracovní
doby leden 2023 | 3 listy |
| č. 3 – Žádost o poskytnutí informace, faktura FP20230004 a FP20230209 | 3 listy |

Protokol byl vyhotoven dne: 29. 6. 2023.

Protokol byl kontrolované osobě předán prostřednictvím datové schránky.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny:

Mgr. Alena Keřková

Jméno a příjmení

člen kontrolní skupiny:

Ing. Dagmar Poláková

Jméno a příjmení

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podepsující: **Mgr. Alena Keřková**
Organizace: Středočeský kraj
Sériové č. cert.: 12677288
Vydavatel cert.: PostSignum Qualified CA 4
Datum a čas: 29.06.2023 15:10:34
Dávod:
Misto:

Dokument je podepsán elektronickým podpisem
Podepsující: **Ing. Dagmar Poláková**
Organizace: Středočeský kraj
Sériové č. cert.: 12663497
Vydavatel cert.: PostSignum Qualified CA 4
Datum a čas: 29.06.2023 15:15:31
Dávod:
Misto:



Česká školní
inspekce

Česká školní inspekce
Středočeský inspektorát
Arabská 683, 160 66 Praha 6

Dětský domov, Základní škola a Mateřská škola Ledce, příspěvková organizace	
Duslo:	28.6.2023
C-:	0755/2023/DDKL
Počet listů:	3
Počet příloh:	1

Středočeský kraj
Odbor školství
Zborovská 11
150 21 Praha 5
ID DS: keebyyf

Váš dopis zn./ze dne

Naše značka
ČŠIS-1742/23-S

Vyřizuje/telefon
Ulbertová/607007817

Datum
12. června 2023

Výsledek šetření stížnosti

Česká školní inspekce (dále „ČŠI“) prošetřila stížnost na právnickou osobu Dětský domov, Základní škola a Mateřská škola Ledce, příspěvková organizace (dále „domov“) postoupenou ČŠI dne 11. května 2023.

Stížnost se týkala nevhodného chování zaměstnanců domova k dětem, telefonních hovorů dětí se zákonnými zástupci a fyzického ubližování dětem.

Šetření stížnosti vycházelo zejména ze skutečností uvedených ve stížnosti a opíralo se o zjištění v průběhu šetření ve výše uvedeném domově dne 29. a 30. května 2023, o vyjádření ředitele domova, pedagogických pracovníků, sociálních pracovníků, dětí a o analýzu příslušné dokumentace.

Při prošetření stížnosti ČŠI zjistila:

1) Nevhodné chování zaměstnanců domova k dětem

Stěžovatel uvádí, že vychovatelky domova křičí na děti, jsou na ně zlé a nadávají jim. Pejorativně o nich hovoří jako: „o cikánských dětech...že ti se stejně nikdy nezmění...právem patří, tam kam patří, že s nimi je to nejhorší...navíc jsou všichni i hloupí“ a „tahle sorta stejně patří do polepšovny a že se už nepřevychová, že ti jini už nebudou“ nebo „do normální školy tihe nechodí, není divu, vždyť všichni jsou přece hloupí a patří do škol speciálních.“

Inspekční tým hovořil s 23 dětmi domova. Všechny popisovaly, že jsou v domově spokojené. O vychovatelkách se děti vyjadřovaly pozitivně, žádnou z nich nevnímaly jako nepřiměřeně přísnou, natož zlou. Děti udávaly, že na ně nekřičí, pouze pokud se např. kluci perou, tak vychovatelky zvýší hlas, aby rvačku ukončily. Tento „zásah“ vnímaly jako přiměřený, zasloužený. Žádné dítě nezaregistrovalo, že by o něm nebo o jiném dítěti některý ze zaměstnanců domova říkal výše uvedené. Naopak děti chválily, že se s nimi vychovatelé učí, je s nimi legrace a mohou se jim s problémy svěřovat.

Rozhovory se zaměstnanci domova inspekční tým zjistil, že všichni odmítají výše popsané skutečnosti. Uváděli, že sami se takto o dětech nevyjadřují a nikoho takto se vyjadřovat neslyšeli. Všichni udávali, že nedělají rozdíly v chování k dětem kvůli jejich rasové příslušnosti.

Inspekční tým rozhovory s výše uvedenými nezjistil, že by se kdokoli ze zaměstnanců domova o dětech vyjadřoval výroky s rasistickým podtextem. Rovněž nebylo zaznamenáno, že by vychovatelky dětem jakkoli nadávaly. Tvzení ředitele, dalších pedagogických pracovníků

Telefon
220 611 396

E-mail
csis@csicr.cz

WWW
www.csicr.cz

ID DS
g7zais9

IČO
00638994

a děti se neshodují s tvrzením stěžovatele. ČŠI nemohla dostupnými prostředky ověřit, které z tvrzení je v souladu se skutečností.

ČŠI hodnotí stížnost jako neprokazatelnou.

Pozn. ČŠI:

Pro úplnost uvádíme, že nad rámec stížnosti v průběhu jejího šetření bylo zjištěno, že čtyři děti podaly stížnost řediteli domova na vulgární výrazy (jiné, než uvádí stěžovatel, bez rasistického podtextu) jednoho vychovatele, ředitel stížnost prošetřil, shledal důvodnou a přijal vhodná opatření.

2) Telefonní hovory dětí se zákonnými zástupci

Stěžovatel uvádí situaci, kdy byly vychovatelky přítomny telefonním hovorům dětí se zákonnými zástupci, a poté byly na ně hrubé za informace, které v hovoru děti sdělily rodičům.

Inspektoři ČŠI rozhovory s dětmi zjistili, že obvykle telefonují z vlastních mobilních telefonů, a to v soukromí, hovorům bývají přítomni pouze sourozenci. Pokud děti nemají vlastní telefonní přístroj, chodí telefonovat do kanceláře sociálních pracovníků. Ty, protože mají aktuálně rozpracované úkoly, bývají některým hovorům přítomny. Děti uvedly, že jim to není nepříjemné a nevadí jim to. Současně uvedly, že pokud by požádaly o soukromý hovor, je jim to umožněno a pracovníci odejdou. Dále uváděly, že když jim zákonní zástupci volají do domova, volají jim obvykle na pevnou linku rodinné skupiny. Těmto hovorům bývají přítomny další děti, výjimečně i vychovatelé, neboť se jedná o telefonní přístroj, který nelze přenést. Opět uváděly, že jim vadí přítomnost jiných osob pouze, když hlučí, jinak ne. Žádné z dětí neuvedlo, že by na ně po skončení telefonního rozhovoru kdokoli z pracovníků domova křičel nebo mu vyčítal obsah telefonátu. Zaměstnanci domova v rozhovorech s pracovníky ČŠI uváděli, že se výjimečně stalo, že byli se souhlasem dítěte přítomni jejich telefonického rozhovoru. Všichni popřeli, že by kvůli obsahu telefonních hovorů na děti křičeli nebo jim ho vyčítali. ČŠI nemohla dostupnými prostředky ověřit, zda se výše uvedená situace stala.

ČŠI hodnotí stížnost jako neprokazatelnou.

3) Fyzické ubližování dětem

Stěžovatel uvádí: „teenager si něco u stolu zapisoval a měl otevřené pantofle. Vedle něj stojící vychovatelka mu začla svou botou šlapat na palce a to čím dál víc a ptala se ho, proč není přezut do bot. Chlapec během psaní říkal au, že ho to bolí, ale ona pokračovala ve šlapání a škodolibě se smála. Vychovatelka domova úmyslně šlapala na nohu dítěti, čímž ho chtěla donutit k přezutí bot“.

Rozhovory s pracovníky domova inspekční tým zjistil, že děti mají problém s nošením bačkor, často běhají po budově boso, jen v ponožkách. Jedna vychovatelka připustila, že když je dítě boso, tak ho na to upozorní tak, že dítě „tukne“ špičkou nohy do palce na nohou, současně uvedla, že to nikdy žádné dítě nebralo jako šlapání nebo ubližování. Děti s kódovým označením D16 a D18 potvrdily, že když nemají bačkory, upozorní je vychovatelka slovně, nebo je upozorní výše uvedeným gestem. Žádné z nich neuvedlo, že by se mělo jednat o bolestivý čin, se smíchem uváděly, že se jedná o legraci a pravidelně opakovaný vtip. Tato vychovatelka byla v rozhovorech s dětmi opakovaně označována jako nejhodnější vychovatelka domova. Ostatní děti popřely, že by jim kdokoli úmyslně šlapal na nohy či jim jakkoli jinak fyzicky ubližoval. Zaměstnanci domova také popřeli, že by viděli kohokoli dětem schválně šlapat na nohu.

ČŠI hodnotí stížnost jako nedůvodnou.

S odkazem na ustanovení § 174 odst. 6 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů,

Vám předáváme výsledek šetření ČŠI k dalšímu řízení a zároveň Vás žádáme o zaslání informace o vyřízení stížnosti a o případných opatřeních přijatých k nápravě.

S pozdravem

PhDr. Marina Ulbertová
vedoucí inspekčního týmu

Přílohy
Kopie stížnosti

Na vědomí
Ředitel školského zařízení