



KUOLP00J05BN

Olomoucký kraj

Krajský úřad Olomouckého kraje

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

Č.j. KUOK 86688/2015

SpZn: KÚOK/82621/2015/OKŘ-K/7154

Olomouc 30. 9. 2015

Počet výtisků: 5

Výtisk číslo: 3

Počet příloh: 1

PROTOKOL O KONTROLE č. 22/15

Slovanského gymnázia, Olomouc, tř. Jiřího z Poděbrad 13

771 11 Olomouc

IČ 00601781

Kontrola byla provedena v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Výkonem kontroly byli pověřeni tito kontrolní pracovníci:

Vedoucí kontrolního týmu:

Ing. Eva Süsserová (číslo průkazu 7154)

Člen kontrolního týmu:

Mgr. Kamila Kubíčková (číslo průkazu 7220)

Ilona Maštaliřová (číslo průkazu 482)

Prvním kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení kontroly, bylo předložení pověření ke kontrole kontrolované osobě dne 17. 9. 2015.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování tohoto protokolu o kontrole bylo předložení vnitřních směrnic k vnitřnímu kontrolnímu systému kontrolovanou osobou dne 29. 9. 2015.

Kontrolu provedli ve dnech:

17. 9. 2015

Místo výkonu kontroly:

Slovanské gymnázium, Olomouc, tř. Jiřího z Poděbrad 13, 771 11 Olomouc

Kontrolovanou osobu zastupoval:

RNDr. Radim Slouka, ředitel

OBSAH

I. PŘEDMĚT KONTROLY	3
INFORMACE O KONTROLOVANÉ OSOBĚ	3
II. KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ	3
1.1 Pořízení, předání, aktivace a zařazení SW	3
1.2 Licencování SW	3
1.2.1 Veřejné zakázky	4
1.2.2 Rozbor uzavřených smluv	4
1.2.3 Vnitřní kontrolní systém	5
1.2.4 Evidence dokumentů	6
1.3 Využívání SW	7
III. CELKOVÉ ZÁVĚREČNÉ POSOUZENÍ PROVEDENÉ KONTROLY	8
IV. POUČENÍ	9
SEZNAM PŘÍLOH	10

Seznam používaných zkratk a symbolů:

HÚ	Hlavní účetní
PO	Příkazce operace
SR	Správce rozpočtu
SW	Software
✓	Nebyly zjištěny nedostatky
x	Byly zjištěny nedostatky

I. PŘEDMĚT KONTROLY

Hospodaření příspěvkové organizace, zavedení vnitřního kontrolního systému a efektivní využívání veřejných finančních prostředků v souvislosti s platbami za licenci a podporu softwaru EduArt.

Informace o kontrolované osobě

Slovanské gymnázium, Olomouc, tř. Jiřího z Poděbrad 13 je příspěvkovou organizací Olomouckého kraje.

Na základě zřizovací listiny č. j. KÚOK 106817/2009 ze dne 22. 10. 2009 a č. j. KÚOK 87647/2014 ze dne 15. 10. 2014 je hlavním účelem zřízení příspěvkové organizace poskytování výchovy a vzdělání.

II. KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

1.1 Pořízení, předání, aktivace a zařazení SW

PolyMedia EduArt server & M.I.T (dále jen „SW EduArt“) byl pořízen zřizovatelem příspěvkové organizace. Pořízení, předání, aktivace a zařazení SW EduArt viz tab. 1.

Tab. 1

SW EduArt	Smlouva/protokol/ doklad	Pozn.	Kontrolní zjištění
Pořízení zřizovatelem	Kupní smlouva „Dostavba budovy Slovanského gymnázia v Olomouci – AV technika“ uzavřené mezi kupujícím Olomoucký kraj a prodávajícím FAST ČR, a.s. dne 25. 9. 2013 (dále jen kupní smlouva). Předmětem kupní smlouvy byl mj. SW EduArt.	Termín předání předmětu koupě byl v kupní smlouvě stanoven „nejpozději do 11. 11. 2013“.	Nekontrolováno
Předání dodavatelem	„Protokol o předání a převzetí předmětu koupě „Dostavba Slovanského gymnázia, Olomouc, - AV technika“ sepsaného dne 11. 11. 2013 v SGO“, za přítomnosti zástupce prodávajícího FAST ČR, a.s., kupujícího Olomoucký kraj a uživatele Slovanské gymnázium, Olomouc	V čl. II byly uvedeny položky, které budou evidovány jako nedodělky, v těchto položkách bylo mj. „PolyMedia EduArt – nastavení systému dle požadavku gymnázia, Termín: dle pokynů uživatele SGO“.	
	„Zápis o odstranění vad a nedodělků, uvedených v protokolu o předání a převzetí předmětu koupě „Dostavba Slovanského gymnázia, Olomouc- AV technika“ ze dne 11. 11. 2013, konaného dne 17. 2. 2014“, sepsaného za přítomnosti zástupce prodávajícího FAST ČR, a.s., kupujícího Olomoucký kraj a uživatele Slovanské gymnázium, Olomouc	bylo uvedeno, že „byly odstraněny vady a nedodělky uvedené v zápise z 11. 11. 2013 ... s výjimkou následujících doplnění...: prohloubení dovedností práce s dodaným SW formou školení, ... škola předá databáze žáků pro zprovoznění programu EduArt“.	
Aktivace	„Protokol o dokončení investiční akce – částečná aktivace“ vystavený zřizovatelem	Datum aktivace ke dni 27. 5. 2014.	✓
Zařazení do majetku v příspěvkové organizaci	Účetní doklad č. 90032 ze dne 31. 5. 2014	Dle karty majetku bylo odepisování SW EduArt zahájeno od měsíce června 2014.	✓

Závěr: kontrolou nebyly zjištěny nedostatky v zařazení SW EduArt do majetku v příspěvkové organizaci.

1.2 Licencování SW

Předpoklad licencování produktu pro tvorbu obsahu SW EduArt byl ujednáán kupní smlouvou. V příloze kupní smlouvy bylo u SW EduArt v části „Parametry zařízení/rozsah služeb dle zadavatele“ pod bodem 4 „Licencování produktu“ uvedeno např.:

- „u systému se předpokládá licencování produktů pro tvorbu obsahu“,
- „licence může být časově omezena, ale lze ji libovolně prodlužovat uhrazením

stanoveného licenčního poplatku“.

Dle písemného sdělení POLYMEDIA Technologies s.r.o. adresovaného řediteli příspěvkové organizace ze dne:

- 22. 6. 2015 je majitelem autorských práv na SW EduArt společnost PolyMedia Technologies Limited, sídlem: Level 54, Hopewell centre, 183 Queen's Road East, Hong Kong, speciální správní území Lidové republiky Čína, kterou zastupuje společnost POLYMEDIA Technologies s.r.o., Smetanovo nábřeží 327/14, 110 00 Praha 1. Společnost POLYMEDIA Technologies s.r.o. neprodává na trhu v ČR přímo, ale prostřednictvím registrovaných prodejců jako FAST ČR a.s. a autorizovaných servisních středisek: společnosti ZERO ONE Technologies, MANTA Technologies a dalších.
- 17. 9. 2015:
 - „Ceník koncových doporučených cen produktů EduArt pro ČR od 1. 9. 2014 do současnosti ... EduArt Multilicence Střední škola 300 000,00 Kč/rok bez DPH ...“,
 - „Společnosti: FAST ČR a.s., MANTA Technologies s.r.o. a ZERO ONE Technologies s.r.o. jsou autorizovanými partnery společnosti POLYMEDIA Technologies pro produkty EduArt“,
 - byly vystaveny licence č.:
 - 1111-0001-0001 vydaná 20. 8. 2013 a platná do 31. 8. 2014,
 - 1111-0001-0003 vydaná 1. 9. 2014 a platná do 31. 8. 2015,
 - 1111-0001-1003 vydaná 1. 9. 2015 a platná do 31. 8. 2016.

Dle sdělení ředitele příspěvkové organizace je licence vzdáleným přístupem vložena přímo na server a tím je umožněna uživateli tvorba záznamů SW EduArt.

1.2.1 Veřejné zakázky

Příspěvková organizace nerealizovala výběrová řízení na dodávky licencí SW EduArt. Z podkladů předložených ke kontrole, je firma POLYMEDIA Technologies s.r.o. jediným poskytovatelem licence. POLYMEDIA Technologies s.r.o. prodává prostřednictvím autorizovaných prodejců, a to např. FAST ČR a.s., který dodal příspěvkové organizaci SW EduArt s platnou licencí (na období 20. 8. 2013 – 31. 8. 2014). Příspěvková organizace při prodlužování licencí (1. 9. 2014 - 31. 8. 2015, 1. 9. 2015 - 31. 8. 2016) postupovala dle pokynů zřizovatele a dodavatele SW EduArt. Dodavatel SW EduArt příspěvkové organizaci před uzavřením smluv na dodávku licencí písemně sdělil autorizovaného dodavatele licence, se kterým příspěvková organizace následně uzavřela smlouvu na poskytnutí licence, tak aby byly zachovány veškeré předchozí smluvní cenové a platební podmínky.

Závěr: kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

1.2.2 Rozbor uzavřených smluv

V „protokolu o dokončení investiční akce – částečná aktivace“ vystaveného zřizovatelem k akci „Dostavba budovy Slovanského gymnázia v Olomouci“ bylo uvedeno datum předání díla provozovateli 11. 11. 2013 a 29. 4. 2014 a aktivace ke dni 27. 5. 2014. Vzhledem k uvedeným datům byla kontrola zaměřena na smluvní vztahy uzavřené mezi příspěvkovou organizací a dodavateli licencí po těchto datech, viz tab. 2. Konečná cena licence včetně technické podpory byla sjednána ve výši 300 000,00 Kč/rok.

Tab. 2

Licence č.	Smlouva - název	Smluvní strany		Datum uzavření	Doba trvání	Datum ukončení	Předmět smlouvy
		Dodavatel	Odběratel				
1111-0001-0003	Smlouva o poskytnutí podpory	ZERO ONE Technologies s.r.o. , Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, provozovna Senovážné nám. 25, Praha 1, IČ 02861062 (datum zápisu do obchodního rejstříku 7. 4. 2014)	Slovanské gymnázium, Olomouc, tř. Jiřího z Poděbrad 13	Podepsána za dodavatele dne 1. 9. 2014 a za odběratele dne 26. 1. 2015 (po obdržení sdělení k úhradě licenčních poplatků od zřizovatele ze dne 26. 1. 2015).	Smlouva se uzavírá na dobu jednoho roku s neomezenou opcí. Pokud nedojde k vypovězení smlouvy minimálně 2 měsíce před termínem 1. 9. daného roku automaticky se smlouva prodlužuje a pro obě strany platí ujednání smlouvy.	Dohoda o ukončení smlouvy ze dne 4. 6. 2015	Licence a technická podpora publikačního SW EduArt, v období od 1. 9. 2014 do 31. 8. 2015.
1111-0001-1003	Smlouva o poskytnutí licence a podpory	MANTA Technologies s.r.o. , Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, provozovna Senovážné nám. 25, Praha 1, IČ 03989828 (datum zápisu do obchodního rejstříku 21. 5. 2015)	Slovanské gymnázium, Olomouc, tř. Jiřího z Poděbrad 13	Podepsána za dodavatele a odběratele dne 5. 6. 2015.	Smlouva se uzavírá na dobu jednoho roku s neomezenou opcí. Pokud nedojde k vypovězení smlouvy minimálně 2 měsíce před termínem 1. 9. automaticky se smlouva prodlužuje a pro obě strany platí ujednání smlouvy.	-	Technická podpora a roční licence publikačního SW EduArt, v období od 1. 9. 2015 do 31. 8. 2016.

1.2.3 Vnitřní kontrolní systém

Ke kontrole příspěvková organizace předložila „Pokyn ředitele E3/2009 k vnitřnímu kontrolnímu systému“ účinný od 1. 1. 2009 včetně dodatku č. 1/2009 „Rizika v činnosti organizace“ účinný od 1. 1. 2009. Dále bylo nastavení upraveno ve „Směrnici o hospodaření č. E1/2012“ účinné od 1. 1. 2012 včetně dodatku č. 8 účinného od 1. 5. 2015.

Řídící kontrola

Dle vnitřní směrnice byly stanoveny odpovědné osoby za zajištění schvalovacích postupů předběžné kontroly – výjimkou byl správce rozpočtu pro schvalovací postupy předběžné kontroly před vznikem závazku u uzavíraných smluv, který nebyl vnitřní směrnici stanoven do 30. 4. 2015. Přehled kontrolních zjištění a schvalovacích postupů předběžné kontroly odpovědných osob uvádí tab. 3.

Tab. 3

Oblast řídicí kontroly (vyhl. č. 416/2004)		Nastavení schvalovacích postupů vnitřní směrní			Provedení schvalovacích postupů odpovědných osob	Kontrolní zjištění
		PO	SR	HÚ		
§13 před vznikem závazku	Smlouva o poskytnutí podpory ze dne 26. 1. 2015 – dodavatel ZERO	✓	x	/	x	Nebyl proveden schvalovací postup správce rozpočtu, schvalovací postup správce rozpočtu nebyl nastaven vnitřní směrní (nenastavení schvalovacích postupů předběžné kontroly před vznikem závazku u uzavíraných smluv bylo uvedeno v protokolu

	ONE Technologies s.r.o.					o kontrole č. 9/15 ze dne 12. 5. 2015).
	Smlouva o poskytnutí licence a podpory ze dne 5. 6. 2015 – dodavatel MANTA Technologies s.r.o.	✓	✓		x	Schvalovací postupy správce rozpočtu byly u smluv nastaveny vnitřní směrnici účinnou od 1. 5. 2015. Příkazce operace potvrdil svým podpisem písemný podklad k přípravě závazku a následně, aniž by obdržel správcem rozpočtu podepsaný podklad k připravované operaci, dal příkazce operace dne 8. 6. 2015 písemný pokyn ve věci „úhrady faktury“, ve kterém bylo uvedeno „provedte úhradu faktury... za licenční poplatek EduArt na období 9/15 – 8/16 fy MANTA ... ihned tzn. 8. 6. 2015. Smlouva je z naší strany podepsaná, čeká se na podpis druhé strany a doručení.“ Správce rozpočtu až po provedené úhradě faktury písemně sdělil příkazci operace dne 17. 6. 2015 svůj nesouhlas s proplacením.
§14 po vzniku závazku	Faktura č. E- 10 ze dne 2. 10. 2014 ve výši 300 000 Kč – dodavatel ZERO ONE Technologies s.r.o. (datum splatnosti 1. 11. 2014, datum úhrady 2. 2. 2015)	✓	/	✓		Hlavní účetní zdokumentoval schvalovací postup, ale předběžnou kontrolou nezjistil a písemně neoznámil příkazci operace, že nebyla vykonána předběžná kontrola správcem rozpočtu při přípravě operace.
	Faktura č. 251001 ze dne 5. 6. 2015 ve výši 300 000 Kč – dodavatel MANTA Technologies s.r.o. (datum splatnosti 12. 6. 2015, datum úhrady 8. 6. 2015)	✓	/	✓	x	

Kontrolou bylo zjištěno, že u uzavíraných smluv na poskytnutí licencí nebyly provedeny schvalovací postupy předběžné kontroly správcem rozpočtu. Na smlouvách byl uveden pouze podpis příkazce operace, podpis správce rozpočtu chyběl.

Závěr: příkazcem operace a hlavní účetní nebyly dodrženy postupy předběžné kontroly nastavené platnou právní úpravou.

1.2.3.1 Porušen § 13 a § 14 odst. 5) a 6) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, tím, že byla faktura přijatá v roce 2015 pod č. 280 na roční licenci EduArt proplacena bez provedení předběžné kontroly před vznikem závazku správcem rozpočtu. Hlavní účetní při předběžné kontrole po vzniku závazku nepřerušil schvalovací postup a písemně neoznámil, že nebyla vykonána předběžná kontrola správcem rozpočtu u uzavřené Smlouvy o poskytnutí licence a podpory.

Doloženo v kontrolním spise kopií faktury přijaté pod č. 280, kopií interního sdělení „úhrada faktury“ ze dne 8. 6. 2015, kopií bankovního výpisu za období 8. 6. 2015, kopií „Vyjádření ke Smlouvě o poskytnutí licence a podpory“ správce rozpočtu adresované řediteli příspěvkové organizace ze dne 17. 6. 2015, kopií bodu 2.11.4.2 „dodatku č. 8 ke Směrnici E1/2012 – schéma podpisového řádu“ účinného od 1. 5. 2015.

1.2.4 Evidence dokumentů

Oblast evidence dokumentů byla v příspěvkové organizaci upravena vnitřní směrnici ředitele školy „Spisový a skartační řád“ účinnou od 1. 9. 2011 a 1. 1. 2015. Základní evidenční pomůckou spisové služby byla elektronická spisová služba GINIS. Další samostatné evidence nebyly vnitřní směrnici vymezeny. Přehled kontrolních zjištění

u evidence uzavřených smluv a přijatých faktur uvádí tab. 4.

Tab. 4

Licence č.	Dodavatel	Smlouva/faktura	Evidence dokumentů	Kontrolní zjištění
1111-0001-0003	Zero One Technologies s.r.o. , Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, provozovna Senovážné nám. 25, Praha 1, IČ 02861062 (datum zápisu do obchodního rejstříku 7. 4. 2014)	Smlouva o poskytnutí podpory	Smlouva nebyla zaevidována v systému elektronické spisové služby v souladu se směrnicí ředitele školy „Spisový a skartační řád“ účinnou od 1. 9. 2011 a 1. 1. 2015.	x
		Faktura č. E-0010 – roční podpora od 1. 9. 2014 do 31. 8. 2015 ve výši 300 000,00 Kč s datem vystavení 2. 10. 2014 a datem splatnosti 1. 11. 2014, faktura uhrazena 2. 2. 2015	Faktura byla zaevidována v knize došlých faktur roku 2014 pod č. 810. Faktura nebyla označena datumovkou v souladu s čl. 2.5.1 dodavatelské faktury vnitřní „Směrnice o hospodaření Slovanského gymnázia Olomouc E1/2012“ účinné od 1. 1. 2012.	x
1111-0001-1003	Manta Technologies s.r.o. , Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, provozovna Senovážné nám. 25, Praha 1, IČ 03989828 (datum zápisu do obchodního rejstříku 21. 5. 2015)	Smlouva o poskytnutí licence a podpory	Smlouva byla zaevidována v systému elektronické spisové služby dne 23. 6. 2015.	✓
		Faktura č. 251001 - na „roční licenci a podporu EduArt“ ve výši 300 000,00 Kč s datem vystavení 5. 6. 2015 a datem splatnosti 12. 6. 2015, faktura uhrazena 8. 6. 2015.	Faktura byla zaevidována v knize došlých faktur roku 2015 pod č. 280 a byla označena datumovkou v souladu s vnitřní směrnicí.	✓

Dále bylo kontrolou zjištěno, že příspěvková organizace neevidovala v systému elektronické spisové služby tyto dokumenty:

- 3x sdělení od firmy FAST ČR, a.s. (ze dne 22. 9. 2014, 4. 6. 2015 a v jednom případě bez uvedení data vystavení) adresované řediteli příspěvkové organizace,
- „Dohoda o ukončení smlouvy“ ze dne 4. 6. 2015 uzavřená mezi dodavatelem ZERO ONE Technologies a příspěvkovou organizací.

Závěr: při evidenci dokumentů nebylo postupováno v souladu s vnitřními směrnicemi příspěvkové organizace.

1.2.4.2 Porušen čl. 2.5.1 vnitřní „Směrnice o hospodaření Slovanského gymnázia Olomouc E1/2012“ účinné od 1. 1. 2012 tím, že faktura přijatá pod č. 810 nebyla označena datumovkou. Porušen čl. 3 vnitřní směrnice ředitele školy „Spisový a skartační řád“ účinné od 1. 9. 2011 a 1. 1. 2015 tím, že v elektronické spisové službě Ginis nebyly evidovány některé doručené dokumenty.

Doloženo v kontrolním spise PrtScr obrazovky s přehledem aktivních dokumentů odesílatele „Zero“, „Manta“ a „Fast“, kopií „Dohody o ukončení smlouvy“ ze dne 4. 6. 2015, 3x kopií sdělení od firmy Fast ČR, a.s. - ze dne 22. 9. 2014, 4. 6. 2015 a v jednom případě bez uvedení data vystavení.

1.3 Využívání SW

V příspěvkové organizaci byla, dle sdělení ředitele, provedena školení zaměstnanců k SW EduArt:

- 31. 1. 2014 – proškolení pedagogičtí zaměstnanci příspěvkové organizace,
- 2. 9. 2014 – proškolen užší okruh zaměstnanců příspěvkové organizace – tzv. základní skupina pedagogů, která pokryje zapojení různých vzdělávacích oborů.

Na provedených školení nebyly sepsány prezenční listiny zaměstnanců příspěvkové organizace. Provedená školení byla podložena nahranými záznamy ze SW EduArt. Ředitelem příspěvkové organizace bylo sděleno, že je připravováno další školení k SW

EduArt týkající se zaměstnanců.

Dále byla ředitelem příspěvkové organizace v místě kontroly předvedena:

- funkčnost SW EduArt - přímo v programu bylo znázorněno několik dříve vytvořených záznamů v období od 9/2014 do 9/2015,
- tvorba záznamu prokazující aktuální funkčnost SW.

Dále byl ke kontrole předložen:

- zápis z „pracovní schůzky EduArt“ ze dne 16. 9. 2015, dle kterého k uvedenému datu SW využívá osm pedagogů (využití SW je dle ředitele příspěvkové organizace vhodné přibližně u poloviny ze 78 pedagogů), kteří vytvořili celkem 109 záznamů pro školní rok 2015/2016. Odkaz na vytvořený obsah byl zaslán celkem 813 žákům. Dále bylo v zápise uvedeno, že materiály vyhotovené v loňském školním roce 2014/2015 nejsou z velké části dostupné (odstraněny z důvodu datové náročnosti vůči serverům školy).
- „Vyjádření k současnému stavu užívání SW EduArt na Slovanském gymnáziu“ ředitele příspěvkové organizace ze dne 17. 9. 2015, dle kterého je SW používán pro podporu výuky v předmětech matematika, fyzika, chemie, výpočetní technika, dějepis, základy společenských věd, občanská výchova a němčina. V tomto školním roce budou postupně do používání SW EduArt zapojováni další pedagogové, zejména cizích jazyků. Cílem tohoto roku je pořizování ucelených záznamů, které budou sloužit nejen jako podpora pravidelné výuky, ale zejména jako zdroj pro maturitní opakování.
- „Strategie rozvoje digitálního vzdělávání Slovanského gymnázia Olomouc pro období 2015 – 2020“ ze dne 20. 8. 2015, podle které je využívání SW vázáno na oblast technického zázemí s nezbytností provést rekonstrukci elektroinstalací, navýšení diskových polí, posílení serverových řešení a dostatečnou bezpečnostní podporu. V oblasti vzdělávání pedagogů budou nastaveny dlouhodobé procesy tak, aby s předstihem reagovaly na nové poznatky v oblasti digitálních technologií.

Závěr: kontrolou na místě bylo ověřeno, že je SW EduArt funkční.

III. CELKOVÉ ZÁVĚREČNÉ POSOUZENÍ PROVEDENÉ KONTROLY

Na základě provedené kontroly zaměřené na hospodaření příspěvkové organizace, zavedení vnitřního kontrolního systému a efektivní využívání veřejných finančních prostředků v souvislosti s platbami za poskytnutí licencí a podpory SW EduArt kontrolní tým upozorňuje zejména na odchylky v účinnosti nastaveného vnitřního kontrolního systému v oblasti provádění schvalovacích postupů předběžné kontroly při řízení veřejných výdajů a evidence dokumentů ve spisové službě.

Výčet dokladů, o které se kontrolní zjištění opírá:

- kupní smlouva „Dostavba budovy Slovanského gymnázia v Olomouci – AV technika“ uzavřená mezi kupujícím Olomoucký kraj a prodávajícím FAST ČR, a.s. dne 25. 9. 2013
- „Protokol o předání a převzetí předmětu koupě „Dostavba Slovanského gymnázia, Olomouc, - AV technika“ sepsaného dne 11. 11. 2013 v SGO“, za přítomnosti zástupce prodávajícího FAST ČR, a.s., kupujícího Olomoucký

- kraj a uživatele Slovanské gymnázium, Olomouc,
- „Zápis o odstranění vad a nedodělků, uvedených v protokolu o předání a převzetí předmětu koupě „Dostavba Slovanského gymnázia, Olomouc- AV technika“ ze dne 11. 11. 2013, konaného dne 17. 2. 2014“, sepsaného za přítomnosti zástupce prodávajícího FAST ČR, a.s., kupujícího Olomoucký kraj a uživatele Slovanské gymnázium, Olomouc,
- „Protokol o dokončení investiční akce – částečná aktivace“ vystaveného zřizovatelem s datem aktivace ke dni 27. 5. 2014,
- účetní doklad č. 90032 o zařazení SW ze dne 31. 5. 2014, karta SW
- písemné sdělení POLYMEDIA Technologies s.r.o. ze dne 17. 9. 2015 a 22. 6. 2015 adresované řediteli příspěvkové organizace
- „Smlouva o poskytnutí podpory“ uzavřená mezi dodavatelem ZERO ONE Technologies s.r.o., Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, provozovna Senovážné nám. 25, Praha 1, IČ 028 61 062 a odběratelem příspěvkovou organizací
- 3x sdělení od firmy FAST ČR, a.s. ze dne 22. 9. 2014, 4. 6. 2015 a bez data vystavení adresované řediteli příspěvkové organizace
- přijatá faktura č. E-0010 od dodavatele ZERO ONE Technologies s.r.o. včetně účetního dokladu č. 50810
- sdělení od zřizovatele ze dne 26. 1. 2015 adresované řediteli příspěvkové organizace k financování úhrady licenčních poplatků,
- interní sdělení ředitele příspěvkové organizace adresované ekonomce dne 29. 1. 2015 ve věci „Platba faktury po splatnosti“,
- bankovní výpis za období 2. 2. 2015 s úhradou faktury přijaté pod č. 810,
- „Dohoda o ukončení smlouvy“ mezi odběratelem příspěvkovou organizací a dodavatelem ZERO ONE Technologies s.r.o. ze dne 4. 6. 2015
- „Smlouva o poskytnutí licence a podpory“ uzavřená mezi dodavatelem MANTA Technologies s.r.o., Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, provozovna Senovážné nám. 25, Praha 1, IČ 039 89 828 a odběratelem příspěvkovou organizací
- přijatá faktura č. 251001 od dodavatele MANTA Technologies, s.r.o.
- Interní sdělení ředitele příspěvkové organizace adresované ekonomce dne 8. 6. 2015
- bankovní výpis za období 8. 6. 2015 s úhradou faktury přijaté pod č. 280,
- „Vyjádření ke Smlouvě o poskytnutí licence a podpory“ správce rozpočtu adresované řediteli příspěvkové organizace ze dne 17. 6. 2015
- zápis z „pracovní schůzky EduArt“ ze dne 16. 9. 2015
- „Vyjádření k současnému stavu užívání SW EduArt na Slovanském gymnázium“ ředitele příspěvkové organizace ze dne 17. 9. 2015
- „Strategie rozvoje digitálního vzdělávání Slovanského gymnázia Olomouc pro období 2015 – 2020“ ze dne 20. 8. 2015
- Vnitřní směrnice k vnitřnímu kontrolnímu systému a evidenci dokumentů příspěvkové organizace

IV. POUČENÍ

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může dle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, kontrolovaná osoba podat ke kontrolnímu orgánu do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole námitky, a to k vedoucímu kontrolního týmu. Námitky se podávají písemně, musí z nich

být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Seznámení s obsahem protokolu o kontrole, převzetí výtisku č. 2 protokolu o kontrole a vrácení veškerých zapůjčených materiálů, dokladů a písemností, souvisejících s prováděnou kontrolou, potvrzuje svým podpisem **RNDr. Radim Slouka, ředitel Slovanského gymnázia, Olomouc, tř. Jiřího z Poděbrad 13.**

podpisy kontrolních pracovníků

Ing. Eva Süsserová

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(48)

Mgr. Kamila Kubíčková

Ilona Maštaliřová

Olomouc 30. 9. 2015

SEZNAM PŘÍLOH

Příloha č. 1:

Přehled zjištěných nedostatků 11

Protokol o kontrole v 5 vyhotoveních rozdělen:

- výtisk č. 1)** Oddělení kontroly Odboru kancelář ředitele Krajského úřadu Olomouckého kraje
- výtisk č. 2)** RNDr. Radim Slouka, ředitel Slovanského gymnázia, Olomouc, tř. Jiřího z Poděbrad 13
- výtisk č. 3)** Oddělení kontroly Odboru kancelář ředitele Krajského úřadu Olomouckého kraje
- výtisk č. 4)** Odbor školství, mládeže a tělovýchovy Krajského úřadu Olomouckého kraje
- výtisk č. 5)** Ing. Zdeněk Švec, náměstek hejtmana

Způsob doručení protokolu o kontrole: osobní převzetí

Přehled zjištěných nedostatků

Kontrolou bylo zjištěno, že byl dle bodu č.:

1.2.3.1 Porušen § 13 a § 14 odst. 5) a 6) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, tím, že byla faktura přijatá v roce 2015 pod č. 280 na roční licenci EduArt proplacena bez provedení předběžné kontroly před vznikem závazku správcem rozpočtu. Hlavní účetní při předběžné kontrole po vzniku závazku nepřerušil schvalovací postup a písemně neoznámil, že nebyla vykonána předběžná kontrola správcem rozpočtu u uzavřené Smlouvy o poskytnutí licence a podpory.

1.2.4.2 Porušen čl. 2.5.1 vnitřní „Směrnice o hospodaření Slovanského gymnázia Olomouc E1/2012“ účinné od 1. 1. 2012 tím, že faktura přijatá pod č. 810 nebyla označena datumkou. Porušen čl. 3 vnitřní směrnice ředitele školy „Spisový a skartační řád“ účinné od 1. 9. 2011 a 1. 1. 2015 tím, že v elektronické spisové službě Ginis nebyly evidovány některé doručené dokumenty.

OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEBO PREVENCI NEDOSTATKŮ

Ve smyslu § 10 odst. 2) zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, ve znění pozdějších předpisů, je kontrolovaná osoba povinna podat písemnou zprávu o odstranění zjištěných nedostatků. V případě, že nebude uplatněn opravný prostředek proti tomuto protokolu, zašle kontrolovaná osoba písemnou zprávu do 3 týdnů po obdržení protokolu o kontrole na adresu: Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kancelář ředitele, oddělení kontroly, vedoucí kontrolního týmu Ing. Eva Süsserová a současně v e-mailové podobě na adresu: e.susserova@kr-olomoucky.cz.

Bude-li uplatněna námitka, je kontrolovaná osoba povinna podat písemnou zprávu o odstranění nedostatků v termínu do 30 dnů po doručení vyřízení námitek.