

MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ

Staroměstské nám. 6
110 15 Praha 1

Č.j.: MMR- 25077/2017-54

Výtisk č. 1

PROTOKOL O KONTROLE

Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“) je zpracován v souladu s ustanoveními zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) ve znění pozdějších předpisů a v souladu s ustanovením § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Kontrolní orgán:

Ministerstvo pro místní rozvoj, odbor cestovního ruchu - v souladu s ustanovením § 8 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolovaná osoba:

Česká centrála cestovního ruchu – CzechTourism, se sídlem Vinohradská 46, Praha 2, PSČ 120 41, IČ 49277600

Jméno vedoucího kontrolované osoby:

, ředitelka

Předmět kontroly:

- ověření existence dlouhodobého nehmotného majetku (DNM) a dlouhodobého hmotného majetku (DHM) vykázaného v evidenci k datu 31. 12. 2016,
- ověření správnosti účtování, oceňování a evidence DNM a DHM pořízeného v roce 2016,
- ověření legálnosti softwaru používaného CzT.

Datum kontroly:

Kontrola byla vykonána v období od 17. 7. 2017 do 15. 9. 2017.

Zahájení kontroly:

Kontrola byla z moci úřední zahájena dne 17. 7. 2017 prvním kontrolním úkonem, a to předložením Pověření ke kontrole ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), které vydala ministryně pro místní rozvoj dne 28. 6. 2017 pod č.j. 25077/2017-54/2.

Kontrolující:

Funkce	Jméno a příjmení	Odbor MMR
vedoucí kontrolní skupiny		Odbor cestovního ruchu - 54
členové kontrolní skupiny		Odbor cestovního ruchu - 54
		Odbor informatiky - 95
		Odbor informatiky - 95
		Odbor informatiky - 95
		Odbor účetnictví a finančních služeb - 92
		Odbor účetnictví a finančních služeb - 92
		Odbor hospodářské správy - 93
		Odbor hospodářské správy - 93

Kontrolovanou osobu zastupovali a informace podávali:

- ředitelka CzT,
- ředitel odboru finance a facility management (*pověření ze dne 17. 7. 2017*),
- vedoucí finančního oddělení + administrace zahraničních zastoupení – pověřená zastupováním v době nepřítomnosti
- poradce CzT v oblasti IT.

Datum posledního úkonu: 15. 9. 2017 - doručení vyžádaných účetních podkladů.

Byly poskytnuty pouze prosté kopie vyžádaných podkladů pro výkon kontroly, nenastala tudíž povinnost vracet originály podkladů kontrolované osobě.

1. Právní rámce

Obecná právní úprava

- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění p.p., (dále jen „zákon o finanční kontrole“),
- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění p.p., (dále jen „rozpočtová pravidla“),
- Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění p.p., (dále jen „zákon o majetku státu“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění p.p., (dále jen „zákon o účetnictví“),
- Vyhláška Ministerstva financí č. 62/2001 Sb., o hospodaření organizačních složek státu a státních organizací s majetkem státu (prováděcí vyhláška k zákonu č. 219/2000 Sb.), ve znění p.p.,
- ČÚS č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku.

Interní dokumentace MMR a CzT

- Rozhodnutí ministryně č. 18/2017 (Dodatek č. 5 k zřizovací listině CzT),
- Směrnice CzT č. 12/2014 – Hospodaření s majetkem státu,
- Směrnice CzT č. 13/2014 – Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek,
- Směrnice CzT č. 14/2014 – Zásady provádění inventarizace,
- Směrnice CzT č. 15/2014 – Odpisový řád.

2. Průběh kontroly

Zdůvodnění předmětu kontroly, zaměřeného pouze na IT majetek:

Vzhledem k zastavení procesu převodu správy informačních a komunikačních technologií (dále jen „ICT“) z České centrály cestovního ruchu – CzechTourism (dále jen „CzT“) na Ministerstvo pro místní rozvoj (dále jen „MMR“) z důvodu, že CzT nedoložil veškeré potřebné dokumenty k uzavření smluv o převodu v souladu se zákonem o majetku státu, byla následně změněna zřizovací listina CzT rozhodnutím ministryně č. 18/2017, o vydání Dodatku č. 5 ke Zřizovací listině České centrály cestovního ruchu – CzechTourism ze dne 6. 4. 2017 a to v článku V. Způsob hospodaření a vymezení majetku vypuštěním celého odstavce o zajištění ICT pro CzT zřizovatelem. Současně bylo ředitelce CzT dopisem č.j. 13003/2017-54 uloženo uvést problematický stávající stav do souladu se zákonem o majetku státu.

Odbor cestovního ruchu (dále jen „OCR“) jako zřizovatelský útvar CzT zrealizoval ve spolupráci s věcně příslušnými odbory MMR – odbor informatiky, odbor účetnictví a finančních služeb, odbor hospodářské správy, mimořádnou veřejnosprávní kontrolu (VSK) zaměřenou na zjištění aktuálního stavu a provedených nápravných opatření v souvislosti s výše uvedeným.

Obecný popis předmětu kontroly byl uveden z důvodu předchozích nejasností v pojmech mezi CzT a MMR při realizaci převodu ICT a dále z důvodu možnosti kontroly dalšího v případě zjištění.

Dne 17. 7. 2017 byla zahájena kontrola na místě předáním Pověření ke kontrole vedoucí kontrolované osoby a převzetím následujících vyžádaných dokumentů:

- inventurní soupisy hmotného a nehmotného majetku ke dni 31. 12. 2016 včetně operativní evidence,
- inventární karty majetku a to karty majetku SW a HW včetně operativní evidence,
- doklady o koupi IT majetku (HW, SW),
- inventarizační zpráva k 31. 12. 2016,
- doklady případných inventarizačních rozdílů k 31. 12. 2016,
- účtová osnova 2016 a o vyznačení účtů, které se vztahují k účetní evidenci HW a SW včetně operativní evidence.

Požadovaná dokumentace nebyla dne 17. 7. 2017 předána v plném rozsahu, byla kontrolní skupině předávána po jednotlivých částech – viz časový harmonogram uvedený v příloze.

Z předložených podkladů byl vybrán kontrolní vzorek – konkrétní majetek, ke kterému bylo požadováno předložení následujících dokumentů:

- inventární karta obsahující odpisy za celé období,
- doklad o pořízení včetně příloh (faktura, likvidační list k faktuře, objednávka, smlouva apod.),
- účetní doklad (zaúčtování na majetkový účet) vč. příloh,
- místní seznam majetku místnosti 411, 502 a 609,
- osobní karta u inv. č. DHM 9970 a HM 100440.

Cílem bylo u vybraného vzorku majetku provést:

- fyzickou kontrolu,
- dokladovou kontrolu,

a to u IT majetku, který byl nakoupen do roku 2015 z důvodu, zda byl proces hospodaření s majetkem státu uveden do souladu se zákonem o majetku státu a od roku 2016 zvlášť z důvodu, zda již byl správně tento proces nastaven.

Z vybraného vzorku nebyla uskutečněna fyzická kontrola 3 ks majetku, neboť se vybraný majetek dle sdělení CzT nachází na zahraničních zastoupení CzT.

Sdělení CzT: „V roce 2016 bylo standardní IT vybavení nakupováno jen na zahraniční zastoupení, protože nám rozhodnutím ministryně možnost nákupu dlouhodobého IT majetku pro využití v Praze nebyla umožněna. V rámci řešení akutních potřeb zaměstnanců CzT pro výkon jejich práce bylo pořízeno 6 kusů drobného IT majetku a to:

DHM9979	Webová kamera	- skypové hovory,
DHM10033	Externí disk 6TB	- zálohování dat z bezpečnostních důvodů s ohledem na nedostatečnou velikost a stabilitu serveru,
DHM10107	Prezentér Logitech	- prezentace v rámci projektu ČSKS,
DHM10108	Prezentér Logitech	- prezentace v rámci projektu ČSKS,
DHM10117	Externí disk 3TB	- zálohování dat z bezpečnostních důvodů s ohledem na nedostatečnou velikost a stabilitu serveru,
DHM10118	Externí disk 3TB	- zálohování dat z bezpečnostních důvodů s ohledem na nedostatečnou velikost a stabilitu serveru.“

Kontrolní zjištění:

1) Byla požadována kontrola majetku evidovaného pod následujícími inventárními čísly:

Inventární číslo	Název majetku	Druh	Výr.č. / č. licence	Pořizovací cena (Kč)	Datum pořízení	Míst.
DHM00009970	Externí disk WD My Passport Ultra 2 TB bílý	902	WX91A75E9TA2	2 966,30	31.12.2015	OSOBNÍ
DHM00010116	Notebook Lenovo IdeaPad Y700	28	BIS-11872644-MSIN	37 456,00	31.10.2016	-
DHM00010132	Počítač HP Compaq 8000 Elite	28	-	3 823,05	24.02.2017	-
DHM00010133	Počítač HP 8000SFF Intel Core 2 Duo	28	-	6 116,88	24.02.2017	-
NM00000042	Software WinPro 7 Upgr OLP NL Gov	13	-	366 072,48	19.12.2011	-
NM00000043	Software OfficeStd 2010 OLP NL Gov	13	-	728 872,52	19.12.2011	-
NM00000044	OP Licence - CMS Kentico	14	-	410 880,00	02.05.2012	-
HM00100440	Přístroj Notebook Toshiba Portégé E0310V	22	-	55 111,20	09.11.2011	OSOBNÍ
HM00100440	Přístroj Notebook HP EliteBook 2560p	22	-	46 166,40	16.11.2011	-
DHM00008706	Počítač Triline Profi 180	28	-	12 076,00	15.03.2013	411
DHM00008707	Počítač Triline Profi 180	28	-	12 076,00	15.03.2013	502
DHM00009346	Stolní PC HP ProDesk 600 G1 SFF	28	CZC4244560	16 443,90	01.07.2014	609
DNM00000814	Software MS Windows XP Pro ZC OEM	901	-	0	02.02.2006	IT SW
DNM00000815	Software MS Windows XP Pro ZC OEM	901	-	0	02.02.2006	IT SW
DNM00000816	Software MS Windows XP Pro ZC OEM	901	-	0	02.02.2006	IT SW

- a) **Zjištění:** Tři z uvedených inventárních položek (DHM00010116, DHM00010132, DHM00010133) nebylo možno fyzicky zkontrolovat, protože jsou umístěny na zahraničních zastoupeních, což z evidence není zřejmé (některé inventární položky jsou evidovány na umístění, jiné na pracovníka).

Návrh nápravného opatření: Upřesnit evidenci tak, aby bylo zřejmé, kde jsou jednotlivé inventární položky umístěny příp. sjednotit evidenci inventárních položek způsobem na pracovníka. Proces upravit v příslušné směrnici.

- b) **Zjištění:** Zařízení s inventárním číslem DHM00009970 - neodpovídal údaj o výrobním čísle a částečně popis v evidenci.

Návrh nápravného opatření: Zpřesnění evidence ihned při převzetí a evidenci techniky za pomoci tiskárny štítků. Proces upravit v příslušné směrnici.

- c) **Zjištění:** Byl shledán nesoulad v označení u inventárního čísla DHM 00009970. Kontrolní skupině byl při kontrole 23. a 30. 8. 2017 předložen disk označen nikoli štítkem se špatným inv. číslem, ale chybně uvedeným číslem rukou. Tedy po stržení štítku se zaměněným číslem bylo nahrazeno opět stejně chybným číslem psaným rukou. CzT sdělil, že po zprovoznění tiskárny štítků budou nalepeny neodlepitelné štítky a k podobné záměně už nebude moci dojít, konkrétně viz příloha.

Návrh nápravného opatření: Zajistit majetek štítky se správným označením. Neboť provedenou řádnou inventurou v prosinci 2016 nebyla zjištěna chybná evidence, je nutné nastavit proces inventur takovým způsobem, aby byl případný takovýto nesoulad zjištěn, zapsán a následně napraven. Proces upravit v příslušné směrnici.

- d) **Zjištění:** Kontrolní skupina obdržela při kontrole dne 23. 8. 2017 inventární karty NM 00000042, NM 00000043, NM 00000044, HM 00100438, HM 00100440 vytištěné ze systému HELIOS. Z přehledu odpisů na inventárních kartách vyplývá, že účetní jednotka neupravila způsob odpisování v souladu s ČÚS č. 708, což měla učinit nejpozději k 1. 1. 2013.

Návrh nápravného opatření: Zkontrolovat a uvést do souladu způsob odpisování s ČÚS č. 708.

- e) **Zjištění:** Ačkoliv u NM 00000042 a 00000043 se jednalo o nákup 90ti ks licencí, bylo zaevidováno do majetkové evidence pod jedním inventárním číslem a bez odkazu na inv. čísla počítačů, do kterých bylo nainstalováno.

Návrh nápravného opatření: Popsat dle zvoleného klíče licence u inventárního čísla tak, aby bylo jednoznačné rozlišení licencí včetně informace přiřazení k danému počítači. Proces upravit v příslušné směrnici.

- f) **Zjištění:** Nařízení k likvidaci - v předloženém Zápisu ze zasedání likvidační komise ze dne 10. 1. 2017 byla likvidační komisí navržena likvidace 306 položek v celkové hodnotě 16.971.186,36 Kč odsouhlasena. Likvidace nehmotného majetku v takové výši však nebyla doložena znaleckým posudkem, či potvrzením autorizovaného odborného subjektu o neupotřebitelnosti nebo nepoužitelnosti uvedených inventárních předmětů.

Sdělení CzT: „S ohledem na to, že se jednalo především o majetek užívaný dle licenčního zákona (fotografie) nelze ho tedy nikomu nabízet a bezplatně převádět či prodávat. Myslíme si, že znalecké posudky v tomto případě nic nového nepřinesou. Prosím o váš názor (metodický pohled), pokud lze nabídnout, jak v těchto specifických případech postupovat. Stejně je to i u nepodporovaného IT SW anebo propagačních videí, která nesplňují požadavky aktuálně platného brandu hrazeného z EU anebo opět zakoupeného s nepřenositelnými licencemi. Detailní rozpad vám dodá kolegyně vedoucí FO

Návrh nápravného opatření: aktualizovat směrnici č. 12/2014 „Hospodaření s majetkem státu“, ve kterém je řešen postup u nepotřebného majetku tak, aby byla v souladu se zákonem o majetku státu. Doporučujeme využít příslušné rozhodnutí ministryně (RM č. 16/2016, o vydání Jednacího řádu Majetkové a likvidační komise Ministerstva pro místní rozvoj). Správnost postupů a soulad směrnice č. 12/2014 by měl být konzultován s Oddělením veřejných dražeb MMR.

- 2) Vzhledem k nemožnosti provedení fyzické kontroly u třech výše uvedených inventárních položek byla požadována kontrola majetku evidovaného pod následujícími inventárními čísly:

Inventární číslo	Název majetku	Druh	Výr.č. / č. licence	Pořizovací cena (Kč)	Datum pořízení	Míst.
DHM008365	Počítač PC Asus P8P67	028	-	35 397,60	21. 09. 2011	209
DHM009341	Stolní PC HP ProDesk 600 G1 SFF	028	CZC424455Q	16 443,90	01. 07. 2014	IC Staroměstské nám.
DHM009342	Stolní PC HP ProDesk 600 G1 SFF	028	CZC424455Y	16 443,90	01. 07. 2014	IC Staroměstské nám.

Zjištění: U převážné většiny SW produktů nainstalovaných na výše uvedených kontrolovaných třech počítačích nebylo doloženo legální nabytí příslušného SW.

Návrh nápravného opatření: Provést kontrolu nainstalovaného SW na všech počítačích a uvést nainstalovaný SW do souladu s nakoupenými licencemi, upřesnit evidenci SW licencí. Proces upravit v příslušné směrnici.

- 3) Bylo požadováno předložení zřizovací listiny, která obsahuje přílohu č. 1 „Seznam majetku“.

Zjištění: Původní zřizovací listina CzT z roku 1993, 1998 resp. z roku, ve kterém byla do zřizovací listiny doplněna příloha č. 1 „Seznam majetku“ není na CzT k dispozici. CzT sdělil, že nemá tento doklad k dispozici. Státní příspěvková organizace je povinna dodržovat zákon o majetku státu a disponovat zřizovací listinou vč. přílohy, ve které je soupis majetku. Při kontrole na místě dne 23. 8. 2017 bylo mezi CzT a vedoucí kontrolní skupiny dohodnuto, že MMR dohledá předmětnou zřizovací listinu ve svém archivu.

Návrh nápravného opatření: Aktuální seznam majetku porovnat s obdrženou přílohou ke zřizovací listině. V případě změny rozsahu majetku zajistit v součinnosti se zřizovatelským útvarem MMR aktualizaci přílohy zřizovací listiny.

Závěr:

Z provedené kontroly je možné konstatovat, že CzT dosud neučinil žádná nápravná opatření k uvedení problematického stávajícího stavu do souladu se zákonem o majetku státu. Vlastní správu ICT si CzT v plném rozsahu dosud nezajistil.

Kontrolující také upozorňují, že ačkoli byly požadovány doklady vždy s dostatečným předstihem a požadavky řádně ohlášeny, dokladování bylo v průběhu kontroly zdlouhavé a často neúplné.

K odstranění zjištěných nedostatků zpracuje kontrolovaná osoba plán nápravných opatření, který v 1 vyhotovení zašle vedoucímu kontrolní skupiny do 6. 11. 2017. Skutečné odstranění zjištěných nedostatků bude zkontrolováno při kontrole plnění nápravných opatření.

Poučení:

Kontrolovaná osoba byla poučena o právu vyjádřit svůj nesouhlas k údajům uvedeným v protokolu, a to formou podání námitek.

Námítky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba dle § 13 zákona o finanční kontrole, podat kontrolnímu orgánu na adresu *Ministerstvo pro místní rozvoj, Odbor cestovního ruchu, Staroměstské nám. 6, 110 15 Praha 1* ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Námítky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Za kontrolní orgán:

vedoucí kontrolní skupiny podpis

členka kontrolní skupiny podpis

člen kontrolní skupiny podpis

člen kontrolní skupiny podpis

člen kontrolní skupiny podpis

členka kontrolní skupiny

.....
podpis

členka kontrolní skupiny

.....
podpis

členka kontrolní skupiny

.....
podpis

člen kontrolní skupiny

.....
podpis

Za kontrolovanou osobu:

ředitelka

.....
podpis

Protokol byl vyhotoven v Praze dne 23. 10. 2017 v počtu tří výtisků na úrovni originálu.

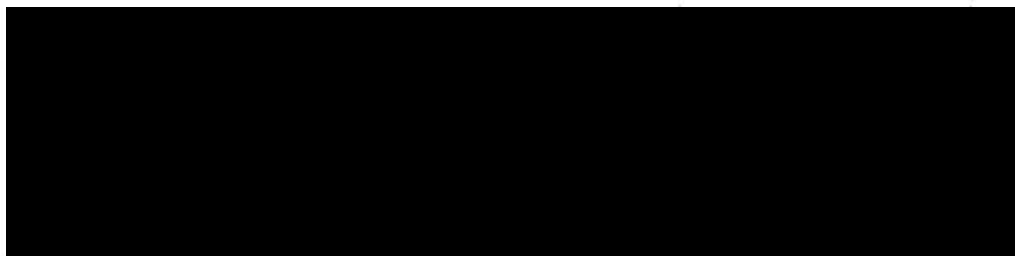
Počet stran protokolu: 6

Příloha: Záznam z provedených kontrol (6 stran)

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 pro Českou centrálu cestovního ruchu – CzechTourism

Výtisk č. 2 a 3 pro kontrolní skupinu MMR



Záznam z provedených kontrol

Dne 10. 8. 2017 bylo na CzT zasláno oznámení o termínu fyzické kontroly majetku, jehož seznam byl zaslán.

K tomuto majetku bylo vyžádáno předložení souvisejících dokladů:

- inventární karta s odpisy včetně příloh,
- doklad o pořízení majetku (faktura, likvidační list k faktuře apod.),
- objednávka, smlouva,
- místní seznam majetku místnosti 411, 502 a 609,
- osobní karta u inv. č. DHM 9970 a HM 100440.

Stejně doklady byly požadovány k položkám účtu 014 – Ocenitelná práva.

I. Fyzické kontroly na místě kontrolované osoby

Kontrola dne 23. 8. 2017 – doložení/nedoložení dokladů

1. Kontrolní skupina (dále jen „KS“) obdržela inventární karty NM 00000042, NM 00000043, NM 00000044, HM 00100438, HM 00100440 vytištěné ze systému HELIOS. Z přehledu odpisů na inventárních kartách vyplývá, že účetní jednotka neupravila způsob odpisování v souladu s ČÚS č. 708, což měla učinit nejpozději k 1. 1. 2013.
KS požaduje předložení inventárních karet ze systému IRAP.
2. KS obdržela inventární karty ze systému IRAP u následujících inventárních čísel: DHM 00009970, DHM 00010116, DHM 00010132, DHM 00008706, DHM 00008707, DHM 00009346, DHM 00000814, DHM 00000815, DHM 00000816.
3. Doklad o pořízení, objednávka (smlouva) a účetní doklad nebyl doložen u NM 00000044, HM 00100438, HM 00100440, DHM 00008706, DHM 00008707, DHM 00009346.
KS požaduje doložení těchto dokladů.
4. K inv. číslům HM 00100438, HM 00100440 nebyly doloženy osobní karty, ačkoliv jsou notebooky svěřeny zaměstnancům.
KS požaduje doložení chybějících dokladů.
5. K položkám účtu 014 – Ocenitelná práva nebyly doloženy žádné doklady.
KS požaduje doložení chybějících dokladů.
6. K inv. číslům DHM 00000814-816 byl doložen zápis ze zasedání likvidační komise ze dne 10. 1. 2017 a nařízení k likvidaci ze dne 11. 1. 2017 podepsané ředitelkou CzT. Uvedené položky majetku byly k 31. 12. 2016 vyřazeny z účetní i majetkové evidence.
7. V uvedeném zápisu likvidační komise bylo mj. navrženo k likvidaci 306 položek nehmotného majetku v celkové hodnotě 16.971.186,36 Kč, aniž by bylo rozhodnuto o trvalé nepotřebnosti majetku a nebyly vypracovány žádné znalecké posudky o morální či technické zastaralosti majetku.
8. Při ověření fyzické existence vybraného majetku dne 23. 8. 2017 byla práce KS výrazně omezena tím, že z vybraného vzorku 9-ti položek bylo možné ověřit pouze 4 položky.
Tři vybrané položky byly předány na zahraniční zastoupení a 2 položky byly svěřeny zaměstnancům a nebyly k dispozici ke dni kontroly.
KS požaduje při následujícím oznámeném termínu fyzické kontroly předložit 2 položky svěřené zaměstnancům.
9. Fyzickou existenci inv.číslo DHM 00009970 nebylo možné ověřit. Externí disk označený uvedeným inv. číslem měl jiné výrobní číslo i barvu provedení. Nebyla nalepena samolepka s logem CzT a inv. číslem, ale inv. číslo bylo napsáno fixem.
KS požaduje předložit písemné vysvětlení.
10. KS obdržela požadované doklady o pořízení u mobilních telefonů dle seznamu zjištěných inventarizačních rozdílů v inventarizační zprávě ze dne 30. 1. 2017.
11. KS dále požaduje předložit číselník středisek.

Záznam z provedených kontrol

Kontrola dne 30. 8. 2017 – doložení/nedoložení dokladů

Fyzicky zkontrolována technika, která nebyla na předchozí kontrole předložena. NTB inv. č. DHM 00100438 (svěřeno DHM 00100440 (svěřeno a ext. Disk DHM 00009970 (svěřeno SN WX91A75E9TA2. Evidenční štítek opět psaný rukou.

Dále byla předložena nově požadovaná technika ke kontrole DHM008365 v kanceláři 209, DHM009341 a DHM009342 na IC Staroměstská.

Na těchto PC byl skenován instalovaný SW, a proto kromě dokladů k pořízení PC, evidenčních dokladů a osobních karet svěřeného majetku k HW, *KS požaduje i veškeré podklady o pořízení a evidenci instalovaného SW. Výsledky skenování byly zaslány p. v příloze e-mailu dne 4. 9. 2017 a byl uveden SW, ke kterému KS požaduje doklady o pořízení, doložení vlastnictví, licenci, evidenci.*

Kontrola dne 8. 9. 2017 – doložení/nedoložení dokladů

1. KS obdržela inventární karty NM 00000042, NM 00000043, NM 00000044, HM 00100438, HM 00100440 vytištěné ze systému IRAP.
2. KS obdržela číselník středisek platný k 31. 12. 2016.
3. KS obdržela doklad o pořízení, objednávka (smlouva) a účetní doklad k NM 00000042, NM 00000043, NM 00000044, HM 00100438, HM 00100440, DHM 00008706, DHM 00008707, DHM 00009346.
*K faktuře č. 020 120934 (týká se NM 00000044) je přiložena smlouva o dílo s a.s. Sprinx Systems, ve které je v čl. 8.1 uvedeno, že podmínkou pro vystavení faktury je předání licenční smlouvy /licenčního klíče objednateli.
CzT byl požádán o zaslání licenční smlouvy /licenčního klíče kontrolní skupině (stačí elektronicky, formou screenshotu).*
4. KS obdržela k DHM 00008706 (PC) a DHM 00008707 (PC): faktura 020 130606, objednávka z 15. 3. 2013, faktura za 10 ks monitorů, 3 ks PC Triline Profi, 3 ks tiskáren a 1 ks notebook Dell včetně MS Office 2010 PRO v celkové ceně 113.701,28 Kč. Pořizovací cena kontrolovaných inv. čísel DHM 00008706 a DHM 00008707 ve výši 12.076,- Kč souhlasí.
5. KS obdržela k DHM 00009346 (PC): faktura 020 1428, kupní smlouva s a.s. XANADU ze dne 14. 5. 2014, dodací list ze dne 20. 6. 2014, pořizovací cena 16.443,90 Kč souhlasí.
6. KS obdržela k HM 00100440 (NTB): faktura 020 113046, objednávka ze dne 16. 11. 2011, dodací list ze dne 16. 11. 2011, pořizovací cena 46.166,- Kč zahrnuje MS Office Home and Business 2010.
7. KS obdržela k HM 00100438: faktura 020 112933, objednávka ze dne 9. 11. 2011, dodací list ze dne 9. 11. 2011, pořizovací cena 55.111,20 Kč zahrnuje MS 1PK Windows 7 PRO, MS Office Home and Business 2010.
8. KS obdržela k NM 00000042 (SW): faktura 020 113573, kupní smlouva s Dateco, s.r.o. ze dne 19. 12. 2011, dodací list 19. 12. 2011, 90 ks Windows 7 Pro SNGL Upgrd OLP NL GOVT, pořizovací cena celkem 366.070,48 Kč.
Ačkoliv se jednalo o nákup 90-ti ks licencí, bylo zaevidováno do majetkové evidence pod jedním inventárním číslem a bez odkazu na inv. čísla počítačů, do kterých bylo nainstalováno.
9. KS obdržela k NM 00000043: faktura 020 113573, kupní smlouva s Dateco, s.r.o. ze dne 19. 12. 2011, dodací list ze dne 19. 12. 2011, 90 ks OfficeStd 2010 OLP NL GOVT, pořizovací cena celkem 728.872,56 Kč.
Ačkoliv se jednalo o nákup 90-ti ks licencí, bylo zaevidováno do majetkové evidence pod jedním inventárním číslem a bez odkazu na inv. čísla počítačů, do kterých bylo nainstalováno.
10. K inv. číslům HM 00100438, HM 00100440 KS obdržela sestavu „zápůjčky zaměstnance k období 01. 2016 s podpisy zaměstnanců, kterým byl svěřen majetek.

Záznam z provedených kontrol

11. Písemné zdůvodnění nesouladu v označení u inv. čísla DHM 00009970 v rámci fyzické kontroly provedené dne 23. a 30. 8. 2017:

CzT: „Dnes v rámci kontroly fyzické přítomnosti vybraných PC a NTB a přítomnosti jejich SW byl zástupcům kontrolní skupiny předložen i externí disk DHM9970, u kterého byl v zápise z minula uveden nesoulad. Po vaší minulé návštěvě a zjištění tohoto nesouladu jsem prověřila všechny externí disky zakupované v té době a objevila prohození dvou štítků. Tento nesoulad byl napraven a disk předložen ke kontrole. Po zprovoznění tiskárny štítků budou nalepeny (snad) neodlepitelné štítky a k podobné záměně už nebude moci dojít.“

OI MMR: „ vysvětlila rukou psané inventární číslo na externím disku DHM00009970 záměnu dvou štítků na dvou discích. Při následné nutnosti zjednat nápravu štítky strhli a vzhledem k nemožnosti tisku byla čísla dopsána ručně. Kontrolní skupině byl při kontrole 23. 8. 2017 předložen disk označen nikoli štítkem se špatným inv. číslem, ale opět chybně uvedeným číslem rukou. Tedy po stržení štítku se zaměněným číslem bylo nahrazeno opět stejné chybným číslem psaným rukou. Takováto evidence je nejen nesprávná, ale také nedává smysl.“

12. *Při fyzickém ověřování počítačů dne 23. 8. 2017 provedeném členem kontrolní skupiny proběhl pokus o skenování SW. Skenování software skončilo neúspěchem a nepodařilo se uložit data.*
13. *CzT byl požádán o elektronické zaslání seznamu položek majetku evidovaných na účtu 014 – Ocenitelná práva. V případě potřeby prověření si kontrolní skupina ze zasláního seznamu vybere některé položky k ověření.*
14. *KS obdržela inventární karty, faktury, průvodky k došlým fakturám, objednávky (ev. smlouvy), dodací listy a výpis z účetní evidence k DHM 00009342, DHM 00008365, DHM 00009341.*
15. *KS dále požadovala doklady o pořízení, doložení vlastnictví licencí, evidenci níže uvedeného SW:*

Host name: **DA310921**

IP-address: 192.168.1.77

User name: **PRAHA\trnacek**

SOFTWARE

Adobe Acrobat X Pro - Eastern European (Group 1)

Adobe Creative Suite 5.5 Design Standard

CorelDRAW Graphics Suite 12

CyberLink PowerDVD 10

ESET Endpoint Antivirus

Leawo Total Media Converter Ultimate version 5.1.0.0

Microsoft Office 2010 pro podnikatele (doloženo 8. 9. 2017 – viz bod 3, NM 00000043)

MPEG TO AVI version 3.1.1

Photodex Presenter

PowerISO

proDAD Adorage 3.0 (64bit)

SmartSound Quicktracks 5

SMRecorder 1.3.2

Total Commander (Remove or Repair)

WinRAR

XnView 2.25

Host name: **STAROMAK2-PC**

IP-address: 192.168.1.7

User name: STAROMAK2-PC\staromestska

SOFTWARE

Adobe Photoshop CS2

Architect 3D 18 Ultimate

Záznam z provedených kontrol

Atom
CCleaner
ESET Endpoint Antivirus (*doloženo 8. 9. 2017 – vytištěné doklady o pořízení*)
IrfanView
PDF Complete Corporate Edition
WinRAR 5.21 (32-bit)

Host name: **STAROMAK1-PC**
IP-address: 192.168.1.2
User name: **STAROMAK1-PC\staromestska**

SOFTWARE

Adobe Creative Suite 6 Master Collection
Architect 3D 18 Ultimate
Atom
CCleaner
ESET Endpoint Antivirus (*doloženo 8. 9. 2017 – vytištěné doklady o pořízení*)
FastStone Image Viewer 5.3, Version: 5.3, Publisher: FastStone Soft
IrfanView
Lazarus 1.6.4
Microsoft Office Standard 2010
PDF Complete Corporate Edition
WinRAR 5.21 (32-bit)
WinSnap

Dodány byly podklady pouze k *Microsoft Office 2010 pro podnikatele* na PC PRAHA\trnacek a *ESET Endpoint Antivirus* počítačů STAROMAK2-PC a STAROMAK1-PC. Na místě byl vysvětlen volně šiřitelný používaný software 7-Zip 9.32, který je freeware. K ostatním SW nebyly žádné požadované podklady dodány. Bylo přislíbeno zaslání do středy 13. 9. 2017.

Při diskuzi nad ledálností užívání SW a možných následků bylo MMR (konkrétně z OI) vyzváno k odstranění takového SW (KS nebyla známa pozice ve struktuře CzT). Požadavek byl na místě ze strany MMR odmítnut s odkazem na nutnost zadání dle stávajících nastavených pravidel spolupráce mezi MMR a CzT v oblasti správy ICT. Jsou specifikovány tři možné způsoby komunikace pro řešení ICT požadavků:

1. Zadáním požadavku na webový helpdesk: <https://helpdesk.mmr.cz>,
2. Zasláním požadavku na E-mail: helpdesk@mmr.cz,
3. Telefonicky na sekretariát OI +420 224 861 779

Zde je zjevná neshoda na pozici MMR při správě ICT na CzT. OI MMR již v minulosti upozornilo na důsledky užívání nelegálního SW a vyzývalo CzT k řešení situace již v 1. Q r. 2016!

E-mailem dne 13. 9. 2017 bylo zasláno (příloha Záznam z 8. 9. 2017) několik podstatných skutečností proč MMR není a nemůže být správcem ICT na CzT.

- V příloze č. 1 k rozhodnutí č. 138/2015 ministryně pro místní rozvoj, ze dne 6. 11. 2015 je uvedeno v článku V, bod 7.: „Z důvodu hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti použití veřejných prostředků státu zajišťuje správu informačních a komunikačních technologií pro CzechTourism zřizovatel ve shodném rozsahu, za stejných podmínek a na stejné úrovni jako pro ministerstvo s výjimkou zahraničních zastoupení. Zřizovatel zajišťuje hardware a software potřebný k výkonu činnosti CzechTourism vlastním jménem, na svůj účet a přenechává je CzechTourism k užívání.“
- HW a SW CzT nebyl ze strany MMR nikdy převzat. Vzhledem k různým doménovým politikám nebyla nikdy naplněna podmínka zajištění správy IT „ve shodném rozsahu a za stejných podmínek“.
- V novém RM č. 18/2017 je již tento bod (který měl předcházet správě IT ze strany MMR) vypuštěn. Paní ministryni byla odsouhlasena varianta možného řešení situace způsobem zajištění pomoci se správou ICT do doby, než si CzT zajistí komplexní správu ICT. MMR nepřevzme správu ICT na CzT.

Záznam z provedených kontrol

16. Sdělen požadavek na možnost připojení CzT ke smlouvám s Microsoftem prostřednictvím ministerstva vnitra. Tento bod nesouvisí s kontrolou a byl odkázán na zaslání požadavku na zřizovatelský útvar.
17. Dále KS doplňuje informaci, že dne 23. 8. 2017 bylo s CzT jednáno o původní zřizovací listině CzT z roku 1993, 1998 resp. z roku, ve kterém byla do zřizovací listiny doplněna příloha č. 1 „Seznam majetku“. CzT sdělil, že nemá tento doklad k dispozici. Vedoucí kontrolní skupiny informovala CzT, že je příspěvková organizace povinná dodržovat zákon o majetku státu a disponovat zřizovací listinou vč. přílohy, ve které je soupis majetku. Na základě další diskuse bylo dohodnuto, že MMR dohledá ve svém archivu chybějící dokument.

II. Následné doložení požadovaných podkladů

Dne 8. 9. 2017 byl doložen elektronicky požadovaný **rozpis majetku evidovaného na syntetickém účtu 014**.

KS vybrala 2 položky: NM00000048 DM IOP-14-Autorská práva „Filmový turismus“, pořizovací cena 3 350,-Kč a NM00000053 DM IOP-14-Autorská práva „Filmový turismus“, pořizovací cena 2 359 500,-Kč.

K těmto položkám KS požadovala předložit:

- inventární karty,
- na jak dlouho je právo koupeno,
- odpisový plán.

Dne 14. 9. 2017 byl elektronicky doložen dokument „Krivane_PC_licence.pdf“, který obsahoval:

- licenci, Proforma fakturu, fakturu k ADOBE CS.5.5,
- licenční certifikát COREL,
- licenci a fakturu Cyberlink.SW.

Dne 15. 9. 2017 byly fyzicky doručeny na OCR podklady k výše uvedeným položkám na syntetickém účtu 014:

NM00000048: IOP – 14 – Autorská práva „Filmový turismus“

- Inventární karta,
- Účetní odpisový plán,
- Průvodka k došlé faktuře,
- Faktura,
- Příloha k faktuře,
- Dávky účetních operací,
- Předávací protokol,
- Podlicenční smlouva s Národním filmovým archivem vč. příloh.

NM00000053: IOP – 14 – Autorská práva „Filmový turismus“

- Inventární karta,
- Účetní odpisový plán,
- Průvodka k došlé faktuře,
- Faktura,
- Příloha k faktuře,
- Dávky účetních operací,
- Předávací protokol,
- Podlicenční smlouva s AQS,a.s. vč. příloh.