

# ZPRÁVA O AUDITU

**ANALÝZA HOSPODAŘENÍ PRAŽSKÉHO INOVAČNÍHO INSTITUTU Z. Ú.**

7. duben 2022

Zpracovatel:




## OBSAH

A.	POUŽITÉ ZKRATKY.....	3
B.	ÚVOD .....	4
C.	ZADÁNÍ.....	7
D.	MANAŽERSKÉ SHRUTÍ.....	8
1.	Absence relevantních podkladů; Neúplnost podkladů poskytnutých Zpracovateli ze strany PII ..	8
2.	Chybějící / nedostatečné průzkumy trhu .....	10
3.	Podezřelé dodavatelské vztahy .....	10
4.	Netransparentní nákupy IT vybavení/IT techniky/DDHM .....	11
5.	Nepřehlednost výdajů, absence dokumentace, nemožnost validace jednotlivých výdajů .....	11
E.	ZPRÁVA O PRÁVNÍM AUDITU .....	12
I.	Projekt Zavedení systému hodnocení vzdělávacích příležitostí (DVPP).....	12
II.	Projekt Enjoyable Neuro Inspect (ENI) .....	15
III.	Implementace Krajského akčního plánu 2 – Inovace ve vzdělávání (iKAPII) .....	18
IV.	Zajištění provozu Podnikatelského a inovačního centra (PIC).....	20
V.	Krajský akční plán III Praha (KAPIII/RAP) .....	22
VI.	Web Praha školská .....	23
VII.	Prague Smart Accelerator (PSA).....	24
VIII.	Strategie hl. m. Prahy pro přechod na cirkulární ekonomiku (Strategie CE) .....	28
F.	ZÁVĚR.....	29
G.	SEZNAM PŘÍLOH .....	32

## A. POUŽITÉ ZKRATKY

Není-li v této Zprávě výslovně uvedeno jinak, mají níže uvedené termíny a výrazy s počátečním velkým písmenem následující význam:

<b>Zadavatel/HMP</b>	Hlavní město Praha, IČO: 00064581, se sídlem Praha 1, Mariánské náměstí 2/2, PSČ: 110 01
<b>PII</b>	Pražský inovační institut, z.ú., se sídlem Mariánské náměstí 2/2, 110 01 Praha 1, IČO: 08874883, zapsaný v rejstříku ústavů vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. U854
<b>Veřejná zakázka</b>	„Analýza hospodaření Pražského inovačního institutu“ zadaná Zadavatelem Zpracovateli jako veřejná zakázka malého rozsahu podle ustanovení § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
<b>Zpráva</b>	Zpráva o Auditě vytvořená Zpracovatelem na základě zadání Veřejné zakázky od Zadavatele
<b>Audit</b>	Audit hospodaření PII realizovaný Zpracovatelem na základě Veřejné zakázky
<b>Zpracovatel</b>	
<b>Informace</b>	Dokumenty, podklady a informace, které byly Zpracovateli poskytnuty ze strany PII v rámci VDR. Datový nosič - CD s dokumentací tvoří přílohu č. 1 této Zprávy
<b>VDR</b>	Virtuální dataroom – datové úložiště, v rámci kterého byly Zpracovateli zpřístupněny Informace
<b>Občanský zákoník</b>	Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
<b>ZZVZ</b>	Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

## **B. ÚVOD**

Zadavatel objednal u Zpracovatele ve smyslu ust. § 27 a § 31 ZZVZ, na základě realizované Veřejné zakázky, analýzu hospodaření Pražského inovačního institutu z. ú. v rozsahu a za podmínek dále uvedených.

### **Adresát Zprávy**

Tato Zpráva je určena výlučně pro Zadavatele jako jejího jediného adresáta. Tato Zpráva je důvěrná a žádná jiná osoba mimo Zadavatele nesmí z této Zprávy vycházet či se na tuto Zprávu v jakémkoliv ohledu spoléhat.

### **Účel Auditů a Zprávy**

Účelem námi provedeného Auditů bylo posouzení hospodaření Pražského inovačního institutu z. ú. v rozsahu a za podmínek dále uvedených.

V této Zprávě upozorňujeme pouze na nejzásadnější zjištění, které jsme v průběhu Auditů identifikovali. Omezili jsme se proto toliko na záležitosti, jejichž povaha či závažnost nás vede k přesvědčení, že by takovéto záležitosti mohly, dle našeho názoru, být posouzeny jako pochybení PII při nakládání se svěřenými finančními prostředky. Tato Zpráva proto neobsahuje detailní popis každého dokumentu nebo informace, které nám byly v rámci Informací předloženy.

Tato Zpráva není určena a nemůže být použita k jinému účelu, než jak je uvedeno výše. Při provádění Auditů a zpracování této Zprávy jsme vycházeli z předložených dokumentů uvedených v Příloze č. 1 této Zprávy.

### **Rozsah Auditů**

Není-li v této Zprávě výslovně uvedeno jinak, Audit byl z naší strany proveden pouze na základě Informací (jak jsou tyto definovány v části A. této Zprávy a jejichž seznam je uveden v Příloze č. 1 této Zprávy).

Dále upozorňujeme na skutečnost, že při provádění Auditů a zpracování této Zprávy jsme vycházeli z neúplné dokumentace, a to pouze z nedostatečných podkladů předložených nám ze strany PII. Nelze proto vyloučit, že nám nebyl poskytnut určitý, pro námi provedený Audit relevantní, dokument nebo informace. Při provádění Auditů jsme předpokládali přesnost předložených informací a dokumentů.

V případě, že by existovaly další informace nebo dokumenty či údaje, které nám nebyly poskytnuty, mohou být naše zjištění, interpretace nebo názory uvedené v této Zprávě neúplné a mohly by vést k odlišným výsledkům našeho šetření, což by vyžadovalo pozměnit stávající nebo uskutečnit další postupy přesahující rozsah našeho šetření.

Některé informace uvedené v této Zprávě byly shromážděny na základě prohledávání on-line veřejných zdrojů dostupných v České republice. Přestože informace získané z těchto zdrojů bývají považovány za

pravdivé, nemůžeme garantovat jejich věrohodnost. Neneseme proto žádnou odpovědnost za pravdivost a úplnost informací získaných z těchto zdrojů.

Přestože informace získané z těchto zdrojů bývají všeobecně považovány za přesné, nemůžeme garantovat jejich důvěryhodnost. Taktéž nemůžeme ovlivnit periodicitu, s jakou poskytovatelé údajů aktualizují své záznamy, a proto si uvědomujeme omezenou aktuálnost a důvěryhodnost těchto informací.

Údaje v této Zprávě jsou poskytovány s vědomím toho, že Zadavatel se na ně nebude spoléhat jako na jediný možný zdroj informací pro své rozhodování nebo pro zaujetí stanoviska k dalším záležitostem.

### **Odpovědnost**

Tato Zpráva je určena k tomu, aby z ní vycházel pouze Zadavatel, kterému je tato Zpráva výhradně adresována, a to pouze za podmínek v ní uvedených. Nepřijímáme žádnou odpovědnost za jakýkoli případ, kdy se ze Zprávy vychází na jakémkoli jiném základě. Zpráva není určena k tomu, aby z ní vycházela jakákoli jiná osoba, a nepřijímáme žádnou odpovědnost, pokud z ní bude jakákoliv osoba (jiná než Zadavatel) vycházet či se na ni jinak spoléhat.

### **Autor Zprávy**

Audit byl veden a koordinován [REDACTED] advokátem, přičemž jednotlivé části s ní zpracovával tým českých advokátů spolupracujících se Zpracovatelem.

### **Datum zpracování**

Tato Zpráva je datována dne 7.4.2022 a nevztahuje se na žádné záležitosti či informace, které by byly zjištěny nebo Zpracovateli předloženy po datu 1.3.2022. Žádné dodatečné informace nicméně po tomto datu nebyly dle vědomí Zpracovatele ze strany PII předloženy.

### **Předpoklady**

Při provádění Auditů a přípravě této Zprávy jsme vycházeli z následujících předpokladů (není-li výslovně uvedeno jinak):

- veškeré informace a dokumenty, jež nám byly předloženy, byly a jsou pravdivé, přesné, úplné a nejsou zavádějící;
- všechny kopie dokumentů, které nám byly v rámci Informací poskytnuty nebo předloženy, odpovídají originálům a takové originály jsou pravé a úplné a každý podpis a razítko jsou autentické;
- každý podepsaný dokument, který nám byl v rámci Informací poskytnut nebo předložen, je platný a účinný a nebyl ukončen nebo změněn (není-li výslovně uvedený opak) a žádná z povinností vyplývajících z takového dokumentu nebyla prominuta;

- každá smluvní strana jakéhokoliv dokumentu, který nám byl v rámci Informací poskytnut nebo předložen, má právo, oprávnění a pravomoc, a podnikla všechny potřebné kroky, k platnému uzavření a výkonu svých práv a splnění povinností podle předmětného dokumentu, včetně činění nebo přijetí jakýchkoli podání, zápisů, schválení, souhlasů, licencí, povolení nebo výjimek;
- každá smluvní strana jakéhokoliv dokumentu, který byl námi posuzován, uzavřela dokument v dobré víře za účelem a ve prospěch rozvoje svého podnikání, a závaznost dokumentu není dotčena jakýmkoliv podvodným jednáním, nezákonností, nátlakem, nepatřičným ovlivňováním, zkreslením nebo omylem a tento dokument nebyl uzavřen žádnou ze smluvních stran v souvislosti s legalizací výnosů z trestné činnosti či jakékoliv jiné nezákonné aktivity;
- žádná ze smluvních stran jakéhokoliv dokumentu, který nám byl v rámci Informací poskytnut nebo předložen, nemá bydliště nebo sídlo nebo není spojená s územím, které podléhá jakémukoli embargu, sankci nebo podobnému omezení uloženému Organizací spojených národů nebo Radou Evropské unie nebo zákonodárcem v České republice nebo jinou osobou nebo orgánem, na které jsou pravomoci těchto subjektů delegovány.

## C. ZADÁNÍ

Na základě instrukcí a pokynů Zadavatele provedl Zpracovatel Audit zaměřující se na zjištění v jednotlivých níže uvedených oblastech, s účelem analýzy hospodaření Pražského inovačního institutu z. ú.

Audit byl v souladu se zadáním Zadavatele proveden ve vztahu k následujícím oblastem:

- i. Analýza hospodaření Pražského inovačního institutu (dále jen „PII“) za období let 2020 – 2021.
- ii. Analýza vnitřních předpisů PII upravujících oblast hospodaření, účetnictví, nákupů, veřejných zakázek a evidence a nakládání s majetkem organizace.
- iii. Analýza smluvních vztahů realizovaných v období let 2020 – 2021, vyhodnocení postupu PII z pohledu platných právních předpisů zejména zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek.
- iv. Analýza realizace veřejných zakázek malého rozsahu, nedochází-li k vědomému dělení veřejných zakázek z důvodu, aby bylo postupováno v režimu veřejných zakázek malého rozsahu.
- v. Analýza vazeb organizace na konkrétní dodavatele, případně vzájemných vazeb mezi jednotlivými dodavateli a zaměstnanci PII.
- vi. Analýza způsobu evidence majetku, osobní zodpovědnost za svěřený majetek.
- vii. Analýza personální a platové politiky PII (včetně DPP a DPČ).
- viii. Rámcové ověření investičních / iniciačních nákladů vložených do zřízení PII
- ix. Validace současných provozních nákladů PII.
- x. Hodnocení vynaložených podpůrných finančních prostředků zadavatele.
- xi. Zpracování provozně-finančního modelu organizace.
- xii. Komplexní analýza projektu Prague Smart Accelerator, zodpovězení základních otázek, zda byl výdaj vynaložen v souladu s principy 3E, tedy zda byl projekt:
  - Hospodárný (economic) - tj. zda při plnění cílů nebylo plýtváno, tj. výdaj byl pouze v nezbytné výši,
  - účelný (effective) - tj. zda výdaj má skutečný dopad na plnění cílů projektu a
  - efektivní (efficient) - tj. výdaj byl použit na optimální způsob, jak dosáhnout cílů projektu.

Jiné oblasti nebyly předmětem Auditů.

## D. MANAŽERSKÉ SHRNUÍ

Níže uvádíme shrnutí nejdůležitějších zjištění, která Zpracovatel učinil v rámci Auditů. Upozorňujeme, že se jedná jen o krátké shrnutí zásadních zjištění, které žádným způsobem nenahrazuje zprávu o Auditě uvedenou níže v této Zprávě.

### 1. Absence relevantních podkladů; Neúplnost podkladů poskytnutých Zpracovateli ze strany PII

Zpracovatel upozorňuje na skutečnost, že mu nebyly ze strany PII předloženy veškeré relevantní dokumenty. V rámci realizace Auditů byly Zpracovateli ze strany PII předloženy informace v rámci VDR. Po úvodní analýze VDR bylo Zpracovatelem zjištěno, že obsah VDR neobsahuje značnou část relevantní dokumentace potřebnou pro realizaci Auditů.

S ohledem na tato zjištění Zpracovatel odeslal statutárnímu zástupci PII prostřednictvím emailové komunikace podrobný požadavek na doplnění relevantní dokumentace do VDR.

Jednalo se o následující oblasti (ve vztahu k předmětnému období let 2020 – 2021), které Zpracovatel požadoval po PII doplnit do VDR:

- Seznam výběrových řízení jakéhokoli druhu a podklady k nim = zadávací dokumentace, nabídky, smlouva/y, dokumentace plnění
- Proběhlé kontroly - dotační i nedotační: oblast kontrolovaná, instituce kontrolující, protokoly a závěry
- Financování: popis a podklady základní struktury = provoz / dotace Magistrát / další dotace
- Seznam všech externích plnění (zde mimo vř = zakázky malého rozsahu) na služby i nákupy (dodávky). Poptávka, smlouva, dokumentace plnění.
- Bod 5. Seznamu požadovaných prací vyžaduje seznam všech zaměstnanců, včetně adres a rodných příjmení
- Bod 6. Seznamu požadovaných prací vyžaduje seznam směrnic, které obecně existují a u vybraných pak plné znění
- Rozbor „efektivit“ celé instituce vyžaduje detailní seznam nákladů a všech rozpočtů a cílů, kterých bylo / má být dosaženo
- Seznam všech vydaných i přijatých faktur (v excelu a PDF) - včetně konkrétní identifikace projektu, dotace, VZ nebo zakázky malého rozsahu
- Pracovní smlouvy a jejich všechny dodatky
- Smlouvy s dodavateli a jejich dodatky, včetně předávacích protokolů - včetně identifikace projektu, dotace, VZ nebo zakázky malého rozsahu
- Směrnice a interní předpisy
- Dotační projekty a jejich kompletní dokumentace, včetně dokumentace o proběhlé kontrole a důkazní dokumentace o realizaci.



Součástí této žádosti o doplnění podkladů byl současně požadavek, aby bylo ze strany PII jednoznačně sděleno stanovisko k výše uvedeným bodům (např. že taková dokumentace neexistuje, případně, že vše, co existuje již je doloženo ve VDR).

V souvislosti s výše uvedenou výzvou došlo ze strany PII k částečnému doplnění VDR společně s doprovodným sdělením, že „*dokumentace byla doplněna, a to v adresářích k jednotlivým projektům (u projektů, kde dokumentace chybí, není vzhledem k realizační fázi či povaze projektu taková dokumentace k dispozici)*“.

Po analýze doplněné dokumentace Zpracovatel vznesl opětovně dotaz na statutární zástupce PII, zda je VDR již kompletní nebo zda má ještě očekávat doplnění dokumentace, a to s odůvodněním, že od data 1.3.2022 bude Zpracovatel VDR považovat za uzavřený a přistoupí ke zpracování požadovaného Auditů.

K tomuto dotazu bylo ze strany PII jednoznačně sděleno, že VDR je kompletní.

K předložené dokumentaci ze strany PII Zpracovatel uvádí, že mu nebyly poskytnuty veškeré podklady (u některých projektů PII vlastně skoro žádné relevantní) nezbytné pro komplexní posouzení skutečností a úplné provedení Auditů. Vzhledem k této skutečnosti zjištění učiněná Zpracovatelem během Auditů uvedená ve Zprávě nejsou a ani nemohou být kompletní. Současně Zpracovatel upozorňuje, že posuzované projekty PII jsou k dnešnímu dni v procesu realizace, takže finální vyúčtování ještě neproběhlo.

Zpracovateli nebyla poskytnuta zejména následující dokumentace:

- Seznam výběrových řízení jakéhokoli druhu a podklady k nim = zadávací dokumentace, nabídky, smlouva/y, dokumentace plnění  
*Zpracovateli nebyl ze strany PII předložen požadovaný seznam všech výběrových řízení, v rámci VDR byly předloženy pouze dokumenty k několika výběrovým řízením, současně nebyla předložena dokumentace prokazující poskytnuté plnění;*
- Proběhlé kontroly - dotační i nedotační: oblast kontrolovaná, instituce kontrolující, protokoly a závěry  
*Zpracovateli nebyly ze strany PII k tomuto bodu předloženy žádné dokumenty;*
- Financování: popis a podklady základní struktury = provoz / dotace Magistrát / další dotace *(poskytnuto ze strany PII pouze v minimálním rozsahu);*
- Seznam všech externích plnění (zde mimo vř = zakázky malého rozsahu) na služby i nákupy (dodávky). Poptávka, smlouva, dokumentace plnění.  
*Zpracovateli nebyl ze strany PII předložen požadovaný seznam všech externích plnění, v rámci VDR byly předloženy pouze dokumenty k několika zakázkám malého rozsahu, současně nebyla předložena dokumentace prokazující poskytnuté plnění;*
- Rozbor „efektivity“ celé instituce vyžaduje detailní seznam nákladů a všech rozpočtů a cílů, kterých bylo / má být dosaženo  
*Zpracovateli nebyly ze strany PII k tomuto bodu předloženy žádné relevantní dokumenty;*

- Seznam všech vydaných i přijatých faktur (v excelu a PDF) - včetně konkrétní identifikace projektu, dotace, VZ nebo zakázky malého rozsahu  
*poskytnuto ze strany PII bez specifikace konkrétní VZ nebo zakázky malého rozsahu – některé výdaje současně nelze podřadit pod žádný z předložených projektů PII;*
- Smlouvy s dodavateli a jejich dodatky, včetně předávacích protokolů - včetně identifikace projektu, dotace, VZ nebo zakázky malého rozsahu  
*ze strany PII bylo poskytnuto pouze nepatrné množství dodavatelských smluv, nebyla předložena dokumentace prokazující poskytnuté plnění.*

## 2. Chybějící / nedostatečné průzkumy trhu

Zpracovatel upozorňuje na chybějící nebo nedostatečné průzkumy trhu při výběru vhodných subdodavatelů nasmlouvaných PII při poskytování služeb HMP. Zpracovatel nicméně nemůže s ohledem na informace uvedené pod bodem 1. tohoto Manažerského shrnutí jednoznačně učinit závěr, zda průzkumy trhu nebyly ze strany PII vyhotoveny vůbec nebo je jen PII Zpracovateli nedodal. V případě absence řádného průzkumu trhu se jedná o závažné pochybení PII při nakládání s poskytnutými finančními prostředky.

## 3. Podezřelé dodavatelské vztahy

V případě projektu PSA Zpracovatel upozorňuje především na subdodavatele PII - společnost Opero s.r.o., která se navenek prezentuje jako poskytovatel coworkingového prostoru a event managementu, spíše než jako poskytovatel služeb v podobě analýz a přípravy konceptů, což jsou právě služby, které měl využít PII. Navíc jednatelem této společnosti je pan [REDACTED] který osobně poskytuje PII externí služby i v rámci projektu PIC. Dále Zpracovatel upozorňuje na vztah subdodavatele pana [REDACTED] ke společnosti Opero s.r.o. (rovněž subdodavatele PII). Výše uvedené vztahy doporučujeme podrobit bližšímu zkoumání, a to v kontextu povinnosti PII postupovat při nakládání s finanční podporou hospodárně, efektivně a účelně. K tomuto posouzení nicméně Zpracovatel neobdržel žádné relevantní podklady.

U projektu ENI Zpracovatel upozorňuje na výběr dodavatele - společnosti Fortifis s.r.o., která měla pro PII zajistit administraci projektové žádosti a vytvoření komplexního harmonogramu realizace veřejné zakázky za odměnu v celkové výši skoro jeden milion korun českých bez DPH. Jedná se o společnost, kterou nelze dle určitých parametrů vnímat jako věrohodnou osobu a postup jejího výběru ze strany PII také může vzbuzovat určité pochybnosti, částečně i kvůli absenci relevantních podkladů dodaných ze strany PII.

Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že PII eviduje od společnosti Opero s.r.o. v rámci projektu PSA programu DoToho! 2 faktury na částky 150.000,07 Kč a 605 000,00 Kč, tedy částky přesahující smlouvenou odměnu ve výši 500.000,-Kč bez DPH.

#### **4. Netransparentní nákupy IT vybavení/IT techniky/DDHM**

U projektu PSA docházelo k větším nákupům blíže nespecifikovaného IT vybavení/IT techniky (viz označení na přijatých fakturách). Zpracovatel ze strany PII neobdržel k těmto nákupům relevantní podklady.

Dále Zpracovatel u několika projektů (iKAPII, PIC, PSA) identifikoval v rozpočtu PII vyhotoveném pro účely projektu uvedení většího počtu počítačů a mobilních telefonů pro členy realizačního týmu PII. Počty výpočetní techniky ovšem nekorespondovaly s počtem členů realizačního týmu. Navíc u některých projektů byly členy realizačního týmu PII osoby, které pro PII pracovaly na vícero projektech. Anebo se jedná o osoby, které nejsou ve vztahu k PII v pracovním poměru, ale mají s PII podepsanou příkazní smlouvu, tudíž lze usuzovat, že by měly mít své vlastní technické pracovní zázemí v podobě počítače či telefonu, které využívají pro svoji podnikatelskou činnost.

U projektu iKAPII nicméně Zpracovatel neměl informaci, zda k realizovanému nákupu vybavení skutečně došlo a případně v jakém množství.

U projektu PIC bylo při porovnání kalkulace vstupních nákladů dle přílohy č. 4 ke Smlouvě o zajištění provozu Podnikatelského a inovačního centra ze strany Zpracovatele identifikováno, že místo 3 kusů telefonů v celkové hodnotě 11.400,-Kč byly koupeny pouze 2 kusy za téměř dvojnásobnou cenu. Stejně tak byla překročena cena na nákup 5 ks počítačů.

#### **5. Nepřehlednost výdajů, absence dokumentace, nemožnost validace jednotlivých výdajů**

Přehled přijatých faktur a zálohových faktur obsahuje přes 200 položek identifikovaných k projektu PSA v celkové hodnotě přes 4 miliony Kč. K některým z těchto položek nebyla Zpracovateli předložena žádná dokumentace. Z tohoto důvodu nelze některé výdajové položky řádně validovat, neboť k nim nelze přiřadit konkrétní dodavatelskou smlouvu, ověřit sjednanou cenu, její přiměřenost, postup při výběru dodavatele, potvrdit dodání zboží či služeb atd.

Stejné nedostatky vykazují i ostatní posuzované projekty.

## E. ZPRÁVA O PRÁVNÍM AUDITU

Zpráva upozorňuje na klíčové problematické záležitosti, které jsme identifikovali v průběhu námi provedeného Auditů. Tuto Zprávu nelze považovat za vyčerpávající popis veškerých (potencionálně problematických) aspektů vyplývajících z poskytnutých podkladů. Význam definovaných pojmů a výrazů (začínajících velkým písmenem) je uveden v části A. této Zprávy.

### I. Projekt Zavedení systému hodnocení vzdělávacích příležitostí (DVPP)

#### Smlouva o zajištění služeb

PII a HMP podepsaly dne 22.12.2020 v postavení veřejných zadavatelů dle § 11 ZZVZ smlouvu o zajištění služeb při zavedení systému hodnocení vzdělávacích příležitostí č. DIL/53/03/001854/202 (dále jen „**Smlouva o zajištění služeb**“). Smlouva o zajištění služeb nabyla platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami, účinnosti uveřejněním v Registru smluv a byla schválena usnesením Rady hlavního města Prahy č. 2978.

**Předmětem** Smlouvy o zajištění služeb je závazek PII spočívající v zajištění služeb při zavedení systému hodnocení a evaluace vzdělávacích příležitostí v rámci dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků a zpřehlednění jejich nabídky.

**Doba trvání** Smlouvy o zajištění služeb je dána dobou realizace projektu, která činí 15 měsíců. Zpracovatel nemá informace o případném předčasném ukončení Smlouvy o zajištění služeb. Smlouva o zajištění služeb upravuje možnost její **výpovědi** kteroukoliv smluvní stranou.

**Odměna** za poskytnuté služby PII dle Smlouvy o zajištění služeb je stanovena na základě kalkulace předem vypočtených očekávaných výdajů a má činit celkem 4.785.500,-Kč bez DPH. Odměna má být PII uhrazena ve dvou splátkách ještě před předáním finálního výstupu PII a její výše může být ještě upřesněna. Zpracovatel neobdržel informaci, zda byla odměna PII řádně uhrazena a v jaké výši. Zpracovatel tudíž nemohl vyhodnotit, zda výše předpokládané odměny a výše fakticky uhrazené odměny odpovídají výdajům vzniklým PII v průběhu trvání Smlouvy o zajištění služeb. Stejně tak Zpracovatel nemohl posoudit, zda PII využíval odměnu výlučně pro realizaci předmětu Smlouvy o zajištění služeb.

Některé služby dle Smlouvy o zajištění služeb mají být zajišťovány ze strany PII **subdodavatelysky**.

**Zpracovatel nicméně v rámci Informací neobdržel od PII v podstatě žádnou relevantní dokumentaci. Zpracovatel neměl k dispozici smlouvy se subdodavateli, celkové výdaje PII použité na zaplacení odměny subdodavatelům, údaj o způsobu výběru subdodavatelů či průzkum trhu provedený za účelem výběru vhodného subdodavatele, ani dokumentaci prokazující řádné poskytnutí plnění ze strany subdodavatelů.**

Zpracovateli byl ze strany PII poskytnut elektronický soubor - tabulka „DVPP\_Přehled plnění“ - obsahující údaje, že na plnění Smlouvy o zajištění služeb se měl podílet mimo jiné subdodavatel:

- **společnost Magic Education s.r.o.**, IČO: 07975040, se sídlem v Hamrech nad Sázavou. Jedná se o společnost, která provozuje volnou živnost Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, obor mimo jiné Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály. Dle účetní závěrky sestavené ke dni 15.2.2020 je předmětem podnikání této společnosti „IT služby ve vzdělávání“. Společnost byla založena dne 27.2.2019. Jednatelům jako i většinovým společníkem a přímým skutečným majitelem této společnosti je pan [REDAKCE] který je, dle Zprávy o činnosti PII v 1. pololetí 2021 a tabulky „Realizační tým“, zároveň i odpovědným externím manažerem projektu realizovaného dle Smlouvy o zajištění služeb. Dle údajů z obchodního rejstříku nefiguruje pan [REDAKCE] v žádné jiné obchodní společnosti. Společnost Magic Education s.r.o. neprovozuje své vlastní internetové stránky, je spolehlivým plátcem DPH s registrací platnou od 1.7.2020, ve sbírce listin obchodního rejstříku má založenou jako poslední účetní závěrku sestavenou ke dni 15.2.2020. Z podkladů poskytnutých ze strany PII nelze dovodit způsob výběru společnosti Magic Education s.r.o. jako subdodavatele PII při plnění Smlouvy o zajišťování služeb. Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že společnost Magic Education s.r.o. vyfakturovala PII za projekt DVPP celkem částku 1.577,779,50 Kč, přičemž Zpracovatel k těmto částkám neobdržel v rámci Informací žádné další podklady, jak je podrobně uvedeno výše.
- [REDAKCE] provozuje volnou živnost Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a je spolehlivým plátcem DPH. Na webových stránkách [REDAKCE] se uvedená osoba prezentuje jako lektor a konzultant firemního vzdělávání. **Z podkladů poskytnutých ze strany PII nelze dovodit způsob výběru tohoto subdodavatele PII při plnění Smlouvy o zajišťování služeb. Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že [REDAKCE] vyfakturoval PII za projekt DVPP celkem částku 88.935,- Kč, přičemž Zpracovatel k těmto částkám neobdržel v rámci Informací žádné další podklady, jak je podrobně uvedeno výše.**
- [REDAKCE] provozuje volnou živnost Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Vlastní webovou stránku tato osoba nemá. Z podkladů poskytnutých ze strany PII nelze dovodit způsob výběru tohoto subdodavatele PII při plnění Smlouvy o zajišťování služeb. Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že [REDAKCE] vyfakturovala PII za projekt DVPP celkem částku 143.000,- Kč, přičemž Zpracovatel k těmto částkám neobdržel v rámci Informací žádné další podklady, jak je podrobně uvedeno výše.

Mezi podklady poskytnutými ze strany PII se nachází výstupní dokumenty představující zřejmě výsledek činnosti subdodavatelů. Jedná se o odborné texty většího rozsahu (Stanovení oblastí evaluace, Evaluační

zpráva, Sběr dat, Metodika hodnocení). Nicméně není v možnostech Zpracovatele vyhodnotit kvalitu těchto odborných dokumentů.

**Závěr:**

**Vzhledem ke skutečnosti, že ze strany PII nebyla Zpracovateli předložena úplná dokumentace k Projektu Zavedení systému hodnocení vzdělávacích příležitostí (DVPP), nelze posoudit, zda HMP a PII dostaly svým smluvním závazkům a zejména, zda byl výběr subdodavatelů ze strany PII proveden v souladu se zákonem.**

## II. Projekt Enjoyable Neuro Inspect (ENI)

### Smlouva o financování

PII a HMP podepsaly smlouvu o financování projektu v rámci operačního programu Praha-pól růstu ČR (dále jen „**Smlouva o financování**“). Smlouva o financování nabyla platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami, účinnosti uveřejněním v Registru smluv a byla schválena Zastupitelstvem hlavního města Prahy usnesením č. 31/2 ze dne 11.11.2021. Partnerem PII při realizaci předmětného projektu je České vysoké učení technické v Praze, s kterým PII uzavřel smlouvu o partnerství ze dne 1.10.2021, na jejímž základě bude České vysoké učení technické v Praze spolupracovat s PII při realizaci projektu dle Smlouvy o financování. Smlouva o financování umožňuje, aby si PII přizval ke práci na projektu další „subjekt“.

**Předmětem** Smlouvy o financování je závazek PII zajistit realizaci projektu spočívajícím ve vytvoření digitální aplikace pro testování a trénink kognitivních schopností seniorů věkové kategorie 65+ a závazek HMP poskytnout PII k realizaci uvedeného projektu finanční podporu.

Předpokládané **datum ukončení realizace předmětného projektu** je 30.9.2023. Zpracovatel nemá informace o případném předčasném ukončení Smlouvy o financování. Smlouva o financování upravuje možnost její výpovědi ze strany PII i HMP.

**Finanční prostředky** pro potřeby realizace projektu mají být PII poskytovány zálohově, tj. před uskutečněním výdaje ze strany PII, a to na základě předložené žádosti o platbu.

Zásadní **sankcí** pro PII dle Smlouvy o financování je ustanovení, které stanoví, že při porušení smluvních povinností ze strany PII dojde k vrácení poskytnuté finanční podpory nebo její část.

PII vybíral dodavatele vhodného na **administraci projektové žádosti a na vytvoření komplexního harmonogramu realizace veřejné zakázky**. Zpracovateli nebyly ze strany PII předloženy žádné podklady vztahující se k realizovanému průzkumu trhu, a proto není zřejmé, **z jakých důvodů PII oslovil vybrané subjekty (Smart Plan, s.r.o., Asistenční centrum, a.s., Soluzon, s.r.o. a Fortifis, s.r.o.)**. Zpracovatel disponuje pouze dokumenty „finálního“ Vyhodnocení průzkumu trhu ze dne 13.12.2021 a Vyhodnocení průzkumu trhu ze dne 27.4.2021, ve kterých je jako doporučený, resp. vybraný subjekt uvedena společnost Fortifis s.r.o., IČO 05060788, se sídlem Antala Staška 1859/34, Krč, 140 00 Praha 4, vlastněná [REDAKCE] a vzniklá v roce 2017. Jediným hodnotícím kritériem při výběru administrátora dle uvedených dokumentů byla cena bez DPH. **Při lustraci vlastníka vybraného dodavatele bylo z veřejně dostupných zdrojů zjištěno, že [REDAKCE] (nelze vyloučit pouhou shodu jmen) je spojován s netransparentním losováním veřejných zakázek pro státní správu**. Navíc vybraný dodavatel je společnost, která sídlí v officehousu (zajišťující tzv. virtuální sídla), nezveřejňuje povinné listiny ve sbírce listin obchodního rejstříku, není plátcem DPH, jediným jejím živnostenským oprávněním je hostinská činnost a předmětem podnikání dle zápisu v obchodním rejstříku je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. PII uzavřel s dodavatelem Smlouvu o provedení administrace projektové žádosti za účelem obdržení dotace ze dne 27.4.2021. Jedná se o poměrně stručný dokument, podle kterého má být **plnění ze strany dodavatele poskytnuto PII do 1 měsíce ode dne uzavření uvedené smlouvy, a to za cenu**

**ve výši 439.000,- Kč bez DPH.** Pokud by dodavatel tento závazek nesplnil, neměl by nárok na smlouvenou odměnu, ani na žádné účelně vynaložené náklady na provedení služeb. Zpracovatel nemá k dispozici dokumentaci prokazující řádné poskytnutí plnění ani výstup prací dodavatele, nicméně dle údajů z webových stránek PII předmětný projekt probíhá a lze tedy předpokládat, že dodavatel splnil své smluvní povinnosti. Dále dle dokumentu Vyhodnocení průzkumu trhu ze dne 13.12.2021 PII uzavřel se společností Fortifis s.r.o. další smluvní vztah, a to smlouvu na vytvoření komplexního harmonogramu realizace veřejné zakázky ze dne 13.12.2021. Jedná se o velice „podobný“ dokument, jako dříve uzavřená Smlouva o provedení administrace projektové žádosti za účelem obdržení dotace ze dne 27.4.2021. Dle názoru Zpracovatele dokonce nedošlo k odstranění určitých částí předešlé smlouvy, které v kontextu smlouvy nové zcela postrádají smysl a jsou tak neurčité. Zejména se jedná o vázanost oprávněnosti fakturace na poskytnutí dotace, která touto smlouvou není nijak řešena (tato je předmětem smlouvy předešlé). **Plnění ze strany dodavatele mělo být poskytnuto PII do 7.1.2022, tedy do necelého měsíce ode dne uzavření uvedené smlouvy, a to za cenu ve výši 380.870,- Kč bez DPH. Zpracovatel nemá k dispozici dokumentaci prokazující řádné poskytnutí plnění ani výstup prací dodavatele.**

Dále dle dokumentu Vyhodnocení průzkumu trhu ze dne 29.4.2021 PII vybíral dodavatele vhodného na komplexní administraci veřejné zakázky formou inovačního partnerství. **Zpracovateli nebyly ze strany PII předloženy žádné podklady vztahující se k realizovanému průzkumu trhu, a proto není zřejmé, z jakých důvodů PII oslovil vybrané subjekty ( [REDACTED] - advokát, [REDACTED] – advokát a VSP advokátní kancelář, s.r.o.).** Vybraným dodavatelem byla zavedená společnost VSP advokátní kancelář, s.r.o., IČ 02714736, se sídlem Jugoslávská 620/29, Praha 2 s nabídkovou cenou 493.000,- Kč bez DPH. V této souvislosti Zpracovatel upozorňuje na skutečnost, že realizovaná poptávka na právní služby byla stanovena s předpokládanou maximální hodnotou plnění do 500.000,- Kč bez DPH. Je tedy poněkud zarážející, že [REDACTED] - advokát nabídl cenu 505.000,- Kč bez DPH (v dokumentu zřejmě chybně uvedeno pouze 505 bez DPH) a [REDACTED] – advokát částku 605.000,- Kč bez DPH, tedy oba shodně částky přesahující předpokládanou maximální hodnotu plnění. V dané věci tak byla uzavřena smlouva o poskytování právních služeb se společností VSP advokátní kancelář, s.r.o., s elektronickými podpisy obou smluvních stran (viditelné datum pouze u strany advokátní kanceláře 10.1.2022). Předmětem smlouvy je poskytnutí právních služeb při administraci zadávacího řízení v rámci projektu Enjoyable Neuro Inspect. Odměna advokáta byla sjednána ve výši 2.300,- Kč započatou hodinu poskytování právních služeb. **Maximálně celková cena právních služeb dle této smlouvy byla stanovena v rozsahu 493.000,- Kč bez DPH.**

**Zpracovatel k tomuto projektu ze strany PII neobdržel žádné další dokumenty.**

Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že na projekt ENI byly PII vystaveny i faktury za účast na EXPO Dubaj. K této služební cestě nemá Zpracovatel žádné další informace.

- BON TON, s.r.o. - 15 000,00 Kč - Zprostředkování cestovních služeb ve prospěch propagace projektu Enjoyable Neuro Inspect, číslo projektu CZ.07.1.20/0.0/0.0./21\_082/0002288 na Expo 2021"
- Abdurmalek – UBER - 583,68 Kč - přeprava služební cesta EXPO Dubaj - 94,16 AED



**Závěr:**

Vzhledem k tomu, že PII neposkytl Zpracovateli informace ohledně faktického plnění ze Smlouvy o financování (zejména jakým způsobem PII nakládal s majetkem spolufinancovaným z finanční podpory) a realizace projektu je zřejmě ještě v procesu, nelze posoudit, zda HMP a PII dostály veškerým svým smluvním závazkům.

Zpracovatel upozorňuje zejména na výběr dodavatele - společnost Fortifis s.r.o., která měla pro PII zajistit administraci projektové žádosti a vytvoření komplexního harmonogramu realizace veřejné zakázky za odměnu v celkové výši skoro jeden milion korun českých bez DPH. Jedná se o společnost, kterou nelze dle určitých parametrů vnímat jako věrohodnou osobu a postup jejího výběru ze strany PII tak může vzbuzovat určité pochybnosti, částečně i kvůli nedostatku podkladů dodaných ze strany PII.

### III. Implementace Krajského akčního plánu 2 – Inovace ve vzdělávání (iKAPII)

#### Smlouva o partnerství I

PII a HMP podepsaly smlouvu o partnerství s finančním příspěvkem v rámci výzvy č. 02\_19\_078, INO/53/01/001875/2021 (dále jen „**Smlouva o partnerství I**“). Smlouva o partnerství I nabyla platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami, účinnosti uveřejněním v Registru smluv a byla schválena Zastupitelstvem hlavního města Prahy usnesením č. 29/116 ze dne 9.9.2021. Zpracovatel neměl k dispozici přílohy Smlouvy o partnerství I – Žádost o podporu a Rozpočet projektu vč. rozpočtu partnera (tj. PII). Zpracovateli rovněž není znám obsah smlouvy, na jejímž základě HMP získalo finanční podporu použitou na realizaci předmětného projektu na základě Smlouvy o partnerství I. Smlouva o partnerství I byla uzavřena ještě před získáním podpory HMP od Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy.

**Předmětem** Smlouvy o partnerství I je závazek PII a HMP spolupracovat při realizaci projektu Implementace Krajského akčního plánu 2 – Inovace ve vzdělávání s číslem CZ.O2.3.68/0.0/0.0/19\_078/0021106 a závazek HMP poskytnout PII finanční podporu pro účely realizace uvedeného projektu.

Předpokládané **datum ukončení realizace předmětného projektu** je 30.11.2023. Zpracovatel nemá informace o případném předčasném ukončení Smlouvy o partnerství I.

**Finanční prostředky** pro potřeby realizace projektu mají být ze strany PII použity pouze na úhradu výdajů nezbytných k dosažení cíle projektu. Způsobilé výdaje vzniklé při realizaci předmětného projektu jsou hrazeny PII po částech zálohově.

Dle Smlouvy o partnerství I je PII povinen nakládat s **majetkem zakoupeným z peněz z finanční podpory** s péčí řádného hospodáře. PII je při nakládání s takovým majetkem povinen postupovat dle Pravidel pro žadatele a příjemce a dle právního aktu o poskytnutí/převodu podpory, které Zpracovatel nicméně neměl k dispozici. PII je/byl povinen uzavřít smlouvu o výpůjčce pro účely použití projektového majetku při práci s cílovou skupinou projektu na celou dobu životnosti vypůjčeného majetku. Za porušení této povinnosti je PII povinen uhradit smluvní pokutu. Zpracovatel nemá k dispozici informaci, zda PII uvedené smlouvy o výpůjčce uzavřel, žádné takové smlouvy nebyly Zpracovateli ze strany PII předloženy. Ostatní majetek financovaný z podpory dle Smlouvy o partnerství I je ve vlastnictví smluvní strany, která ho pořídila, přičemž PII se zavázal, že takový majetek nabídne k bezúplatnému převodu HMP po ukončení realizace projektu.

Dle souboru předloženého ze strany PII v rámci Informací - tabulky „PII-01-rozpočet-vývoj rozpočtu“ (Zpracovateli není znám účel tohoto dokumentu. Nejspíš se jedná o navržený **rozpočet** dle žádosti o podporu, kterou nemá Zpracovatel k dispozici) byl ze strany PII navržen nákup vybavení pro realizační tým v podobě mimo jiné **20 ks počítačů v celkové hodnotě 554.720,-Kč a 20 ks telefonů v celkové hodnotě 85.240,-Kč**. Počet osob v realizačním týmu PII je dle souboru předloženého ze strany PII v rámci Informací - tabulky „Personální obsazení iKAP II“ celkem 17. **Dodavatel uvedené techniky měl**

**být/má být vybrán na základě průzkumu trhu. Žádný dokument prokazující realizaci průzkumu trhu ze strany PII nemá Zpracovatel k dispozici.** V poskytnutého přehledu přijatých faktur není k tomuto projektu evidován žádný nákup zmiňovaného vybavení. Finální vyúčtování projektových výdajů ještě nebylo vyhotoveno, jelikož má být ze strany PII předáno HMP teprve po konci realizace projektu.

Některé služby dle Smlouvy o partnerství I mají být zajištěny ze strany PII **subdodavatelsky**. V takovém případě je PII povinen postupovat v souladu s ZZVZ a nakupovat zboží a služby účelně, efektivně a hospodárně.

PII vybíral v rámci tohoto projektu subjekt vhodný **pro administraci plánovaných veřejných zakázek - 4 nadlimitních zakázek a 3 zakázky malého rozsahu v celkovém objemu 65 mil Kč bez DPH.** Zpracovateli opět nebyl ze strany PII poskytnut žádný relevantní dokument prokazující zpracování průzkumu trhu za účelem výběru administrátora veřejných zakázek. Zpracovateli byla předložena pouze částečná emailová komunikace PII s některými poptávanými subjekty. Není proto jasné, z jakého důvodu PII vyzval vybrané subjekty k podání nabídek a jakým způsobem byla zvolena nejvyšší přípustná nabídková cena. Na základě výběrového řízení (zakázka malého rozsahu) byla vybrána společnost enovation s.r.o., IČO: 27909751, se sídlem Sokolovská 695/115b, Praha 8, 18600, která jako jediná předložila nabídku **s nabídkovou cenou 295.000,- Kč bez DPH.** PII tak učinil v rámci Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 23.12.2021. Většinovým vlastníkem uvedené společnosti je společnost United Point s.r.o., IČO: 06042147, vlastněná panem [REDAKCE]. Společnost enovation s.r.o. je zavedená firma, která působí na trhu od roku 2007. Poskytuje služby v oblasti dotačního poradenství, veřejných zakázek, investičních pobídek apod. Její webové stránky jsou enovation.cz. Uvedená společnost je spolehlivým plátcem DPH s registrací platnou ode dne 1.3.2009.

V dokumentech poskytnutých ze strany PII nejsou žádné podklady k administraci veřejných zakázek plánovaných PII v rámci realizace projektu iKAPII. Vzhledem k tomu, že společnost enovation s.r.o. byla vybrána koncem roku 2021, je možné, že realizace zamýšlených veřejných zakázek ještě nezapočala.

#### Závěr:

Vzhledem ke skutečnosti, že Zpracovateli nebyly poskytnuty informace ohledně faktického plnění ze Smlouvy o partnerství I (zejména jakým způsobem PII nakládal s majetkem spolufinancovaným z finanční podpory, zda již započala realizace veřejných zakázek apod.) a realizace projektu je zřejmě ještě v procesu, nelze posoudit, zda HMP a PII dostály veškerým svým smluvním závazkům. PII měl pro svůj realizační tým dle návrhu rozpočtu nakoupit pro účely předmětného projektu větší množství techniky (počítače a mobilní telefony). Jelikož Zpracovatel nemá k dispozici informace ohledně počtu skutečně nakoupených kusů uvedených zařízení, nemůže učinit závěr, zda množství techniky bylo odpovídající požadavkům PII.

#### IV. Zajištění provozu Podnikatelského a inovačního centra (PIC)

##### Smlouva o zajištění provozu

PII a HMP podepsaly dne 17.6.2021 v postavení veřejných zadavatelů dle § 11 ZZVZ smlouvu o zajištění provozu Podnikatelského a inovačního centra č. DIL/53/03/001864/2021 (dále jen „**Smlouva o zajištění provozu**“). Smlouva o zajištění provozu nabyla platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami, účinnosti uveřejněním v Registru smluv a byla schválena usnesením Rady hlavního města Prahy č. 1471.

**Předmětem** Smlouvy o zajištění provozu je závazek PII spočívající v zajištění provozu Podnikatelského a inovačního centra v prostorách HMP prostřednictvím služeb specifikovaných ve Smlouvě o zajištění provozu a závazek HMP hradit PII za uvedený provoz odměnu.

Některé služby dle Smlouvy o zajišťování provozu budou zajišťovány ze strany PII **subdodavatelsky**, ale pouze s předchozím souhlasem HMP. Zpracovateli nebyl ze strany PII poskytnut žádný seznam využitých subdodavatelů, celkové výdaje PII použité na zaplacení odměny subdodavatelům a především ani údaje o způsobu výběru subdodavatelů či realizace průzkumů trhu provedené za účelem výběru vhodného subdodavatele. V této souvislosti Zpracovatel upozorňuje na osobu [REDAKCE], který má s PII pro účely předmětného projektu uzavřenou příkazní smlouvu, na jejímž základě poskytuje PII služby Oborového specialisty. [REDAKCE] současně poskytuje služby PII i prostřednictvím společnosti Opero s.r.o. u dalšího z projektů PII - Prague Smart Accelerator (PSA) (viz níže). Dle podkladů poskytnutých ze strany PII dva členové pracovního týmu ([REDAKCE]) mají s PII uzavřenou příkazní smlouvu pro účely realizace projektu PIC. Je tedy pravděpodobné, že nebudou své služby poskytovat výlučně PII a tudíž by měli disponovat vlastním technickým pracovním zázemím v podobě počítače a telefonu, které využívají i pro jiné projekty v rámci své podnikatelské činnosti.

**Doba trvání** Smlouvy o zajištění provozu je do 30.6.2022. Nejpozději 3 měsíce před koncem doby trvání Smlouvy o zajištění provozu mají smluvní strany projednat další pokračování smluvní spolupráce.

**Odměna** za poskytnuté služby PII dle Smlouvy o zajištění provozu je stanovena na základě kalkulace předem vypočtených očekávaných výdajů. Platba za služby za roční provoz činí 3.888.140,-Kč a jedná se o sumu konečnou vyplácenou PII po měsíčních částkách. Zpracovatel neobdržel informaci, zda jsou měsíční částky PII řádně hrazeny. Zpracovatel nemohl z důvodu absence podkladů poskytnutých ze strany PII jakkoliv posoudit, zda PII využívá odměnu výlučně pro realizaci předmětu Smlouvy o zajištění provozu. Smlouva o zajištění provozu obsahuje zvláštní typ odměny, která jde nad rámec výše uvedené roční odměny. Jedná se o platby za **tzv. online akce** poskytované na základě písemné objednávky HMP. Tyto online akce mají být blíže specifikované až ve vlastní objednávce HMP. Zpracovatel nemá informace, zda taková objednávka ze strany HMP již byla PII předložena a online akce realizována.

Smlouva o zajištění provozu obsahuje ve vztahu k porušení povinnosti mlčenlivosti ze strany PII sankci v podobě **smluvní pokuty**. Smlouvu o zajištění provozu mohou obě smluvní strany **vypovědět**.

Ke dni ukončení platnosti Smlouvy o zajištění provozu je PII povinen **předložit HMP soupis movitého majetku** pořízeného na základě Smlouvy o zajištění provozu a umožnit HMP jeho fyzickou prohlídku.

Dle přílohy č. 4 s názvem „Kalkulace platby za služby“ ke Smlouvě o zajištění provozu by mělo být nakoupeno vybavení na běžný provoz PIC (vstupní náklady) v podobě **5 ks počítačů v celkové hodnotě 95.000,-Kč a 3 ks telefonů v celkové hodnotě 11.400,-Kč**. Počet osob vykonávající práci pro PII v PIC je dle tabulky „Personální obsazení PIC“ celkem 6.

Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že společnost ALTISOURCE s.r.o. vyfakturovala PII za projekt PIC částku 9.798,- Kč s poznámkou Apple iPhone, přičemž Zpracovatel k této částce neobdržel v rámci Informací žádné další podklady. Dále pak společnost ALZA.cz a.s. vyfakturovala PII za projekt PIC částku 8 942,- Kč s poznámkou Mobilní telefon Samsung Galaxy A12 64GB a částku 109 471,- Kč s poznámkou DDHM - notebook 5x.

**Při porovnání kalkulace vstupních nákladů dle přílohy č. 4 ke Smlouvě o zajištění provozu byly místo 3 kusů telefonů v celkové hodnotě 11.400,-Kč koupeny pouze 2 kusy za téměř dvojnásobnou cenu. Stejně tak byla překročena cena na nákup 5 ks počítačů.**

Dále příloha č. 4 ke Smlouvě o zajištění provozu obsahuje položku „Online akce (technické zabezpečení, honoráře)“ v celkové výši 453.750,-Kč, aniž by byla tato položka blíže rozpracovaná. Uvedené výdaje se mají týkat online akcí dle čl. 2.7. Smlouvy o zajištění provozu (viz výše), ke kterým Zpracovatel nedostal ze strany PII žádné bližší informace.

#### **Závěr:**

Vzhledem k tomu, že PII neposkytl Zpracovateli úplnou dokumentaci k předmětnému projektu a ke Smlouvě o zajištění provozu, nelze posoudit, zda HMP a PII dostály svým smluvním závazkům a zda případný výběr subdodavatelů PII byl proveden v souladu se zákonem. PII měl pro tým pracující v PIC dle návrhu vstupních nákladů v příloze č. 4 ke Smlouvě o zajištění provozu nakoupit počítače a mobilní telefony.

**Při porovnání kalkulace vstupních nákladů dle přílohy č. 4 ke Smlouvě o zajištění byly místo 3 kusů telefonů v celkové hodnotě 11.400,-Kč koupeny pouze 2 kusy za téměř dvojnásobnou cenu. Stejně tak byla překročena cena na nákup 5 ks počítačů.**

Dále Zpracovatel upozorňuje na tzv. online akce, o jejichž případné realizaci, jakož i o skutečných výdajích na jejich realizaci, nemá Zpracovatel informace.

## **V. Krajský akční plán III Praha (KAPIII/RAP)**

K projektu KAPIII/RAP doložil PII Zpracovateli pouze jeden dokument, a to Usnesení Rady hlavního města Prahy č. 9 ze dne 10.1.2022 k projektovému záměru „Krajský akční plán III Praha“ financovaným z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, kterým byl uvedený projekt schválen. Partnerem projektu je PII a předpokládaný začátek realizace projektu je únor 2022 a konec listopad 2023.

### **Závěr:**

**Vzhledem k nedostatku podkladů od PII a vzhledem ke skutečnosti, že uvedený projekt je pouze v začátcích realizace, není v možnostech Zpracovatele posoudit splnění všech povinností ze strany PII.**

## **VI. Web Praha školská**

Praha školská je webový portál HMP o vzdělávání v Praze. K projektu Praha školská nedoložil PII Zpracovateli ani smlouvu, na jejímž základě PII získalo finanční podporu na uvedený projekt, ani dokumentaci k případným subdodavatelům PII při realizaci projektu. Zpracovatel tudíž nemůže v dané věci učinit žádné relevantní závěry.

### **Závěr:**

**Vzhledem k nedostatku podkladů od PII není v možnostech Zpracovatele posoudit splnění všech povinností ze strany PII.**

## VII. Prague Smart Accelerator (PSA)

### Smlouva o partnerství II

PII a HMP podepsaly smlouvu o partnerství s finančním příspěvkem INO/53/01/001756/2020 (dále jen „**Smlouva o partnerství II**“). Smlouva o partnerství II nabyla platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti nabyla uveřejněním v Registru smluv, byla schválena Zastupitelstvem hlavního města Prahy usnesením č. 17/15 ze dne 21.5.2020. Nicméně smluvní strany shodně prohlašují, že jejich aktivity ve vztahu k projektu započaly již ke dni 1.2.2020.

**Předmětem** Smlouvy o partnerství II je závazek smluvních stran spolupracovat při společné realizaci projektu „Prague Smart Accelerator“ s reg. č. CZ.02.2.69/0.0/0.0/18\_055/0016956, v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání.

Dle Smlouvy o partnerství II je PII povinen nakládat s **majetkem zakoupeným z peněz z finanční podpory s péčí řádného hospodáře**. PII je při nakládání s takovým majetkem povinen postupovat dle Pravidel pro žadatele a příjemce a dle právního aktu o poskytnutí/převodu podpory.

Předpokládané **datum ukončení realizace předmětného projektu** je 31.12.2022. Zpracovatel nemá informace o případném předčasném ukončení Smlouvy o partnerství II.

**Finanční prostředky** pro potřeby realizace projektu mají být ze strany PII použity pouze na úhradu výdajů nezbytných k dosažení cíle projektu. Způsobilé výdaje vzniklé při realizaci předmětného projektu jsou hrazeny PII po částech zálohově.

Dle přílohy č. 3 Smlouvy o partnerství II mělo být pro účely realizace projektu zakoupeno **12 ks počítačů v celkové hodnotě 331.884,-Kč a 12 ks mobilních telefonů v celkové hodnotě 58.784,-Kč**. Dle přílohy č. 2 Smlouvy o partnerství II měl mít realizační tým PII celkem 15 osob. Dle předloženého dokumentu - tabulky „Export\_JedR\_2021-11-24\_092730“ (Zpracovatel není znám účel tohoto dokumentu. Nejspíš se jedná o navržený rozpočet. Nicméně dle názvu dokumentu byl tento vyhotovený zřejmě k pozdějšímu datu než Smlouva o partnerství II) mělo být pro realizaci uvedeného projektu zakoupeno mimo jiné 10 ks počítačů v celkové hodnotě 241.500,-Kč,-Kč a 14 mobilních telefonů v celkové hodnotě 59.668,-Kč. Počet osob v realizačním týmu PII je dle tabulky „PSA-Personálie“ celkem 13. Zpracovatel nemá informace, v jakém smluvním vztahu jsou členové týmu vůči PII. Zpracovatelé nejsou známy důvody změny v počtech členů realizačního týmu a nakoupených počítačů a telefonů. Finální vyúčtování projektových výdajů ještě nebylo vyhotoveno, jelikož má být ze strany PII předáno HMP teprve po konci realizace projektu.

Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že v rámci projektu PSA bylo nakoupeno 12 kusů mobilních telefonů v celkové hodnotě 51.144,- Kč, která odpovídá výše uvedenému rozpočtu. **Současně docházelo k větším nákupům blíže nespecifikovaného IT vybavení/IT techniky/DDHM (viz označení na přijatých fakturách), a to zejména od společnosti Alza.cz a.s. Zpracovatel ze strany PII neobdržel k těmto nákupům žádné podklady.**



Příklady některých uskutečněných nákupů:

3/4/2020	Alza.cz a.s.	35 900,00 Kč	IT technika
3/6/2020	Alza.cz a.s.	104 679,00 Kč	IT technika
5/7/2020	Alza.cz a.s.	31 570,00 Kč	IT vybavení
7/9/2020	Alza.cz a.s.	29 678,00 Kč	kuchyňské vybavení DDHM
7/14/2020	Alza.cz a.s.	27 236,00 Kč	HW DDHM + SW DDNHM
8/19/2020	Alza.cz a.s.	77 090,00 Kč	nákup DDHM + materiál
8/19/2020	Alza.cz a.s.	18 328,00 Kč	spotřební materiál
10/5/2020	Alza.cz a.s.	24 968,00 Kč	nákup DDHM
10/7/2020	Alza.cz a.s.	28 680,00 Kč	nákup DDHM
10/12/2020	Alza.cz a.s.	29 694,00 Kč	nákup DDHM
10/13/2020	Alza.cz a.s.	26 356,00 Kč	nákup DDHM
10/21/2020	Alza.cz a.s.	23 874,00 Kč	nákup DDHM

nebo nákup kancelářského nábytku uvedený v přehledu zálohových faktur  
11/24/2020 Officeoutlet s.r.o. 302 712,00 Kč kancelářský nábytek

**Přehled přijatých faktur a zálohových faktur obsahuje přes 200 položek identifikovaných k projektu PSA v celkové hodnotě přes 4 miliony Kč. K některým z těchto položek nebyla Zpracovateli předložena žádná dokumentace. Z tohoto důvodu nelze některé výdajové položky řádně validovat, neboť k nim nelze přiřadit konkrétní dodavatelskou smlouvu, ověřit sjednanou cenu, její přiměřenost, postup při výběru dodavatele, potvrdit dodání zboží či služeb atd.**

V souvislosti s členy týmu PII a počtem pořizovaných telefonů a počítačů Zpracovatel uvádí, že členem stálého týmu PII je paní [REDAKCE] která se podílí na činnosti PII jednak jako tisková mluvčí a u některých projektů PII i jako marketingový koordinátor (projekt Prague Smart Accelerator (PSA)) či editor a šéfredaktor webu Praha školská (projekt Praha Školská). U obou uvedených projektů je paní [REDAKCE] zahrnuta do realizačního týmu PII. Zpracovatel nemá informaci, zda se osoby s více úvazky u PII počítají opakovaně při kalkulaci nákupu movitých věcí pro konkrétní projekt.

Některé služby dle Smlouvy o partnerství II mají být zajištěny ze strany PII **subdodavatelsky**. V takovém případě je PII povinen postupovat v souladu se ZZVZ a nakupovat zboží a služby účelně, efektivně a hospodárně. Podklady poskytnuté v ze strany PII Zpracovateli sice obsahují několik smluv PII se subdodavateli (Národní vzdělávací fond, o.p.s., IČO 257 51 417, [REDAKCE] Opero s.r.o., IČO 05103991, SOFTA s.r.o., IČO 02503042, Technologické centrum AV ČR, IČO 60456540), ale u všech těchto smluvních vztahů chybí relevantní průzkumy trhu či podklady k veřejným zakázkám, jakož i finální výstupy služeb poskytnutých subdodavateli či doklady o skutečných platbách ze strany PII subdodatelům. Zpracovatel tudíž nedokáže vyhodnotit, zda výběr subdodatelů probíhal v souladu s výše uvedenými zásadami účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti. Přitom odměny, které měly být uhrazené subdodatelům nejsou zanedbatelné (např. panu [REDAKCE] měla být uhrazena odměna ve výši 310.000,-Kč bez DPH za analytické práce pro přípravu marketingové a komunikační strategie značky,

příčemž plnění mělo být PII poskytnuto za necelé dva měsíce od podpisu smlouvy o dílo, dále odměna ve výši 500.000,-Kč bez DPH měla být poskytnuta spol. **Opero s.r.o.** za cca 2 měsíce poskytování služeb PII v podobě vývoje konceptu a základních prostředků mentoringového programu DoToho! apod.). **Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že PII eviduje od společnosti Opero s.r.o. v rámci projektu PSA programu DoToho! 2 faktury na částky 150.000,07 Kč a 605 000,00 Kč, tedy částky přesahující smlouvenou odměnu ve výši 500.000,-Kč bez DPH.**

Údaje zjištěné z veřejně dostupných zdrojů k vybraným subdodavatelům:

██████████ – dle stránek ██████████ se prezentuje jako poradce v oblasti řízení značek. V sekci Kontakt zmiňuje, že se nachází „občas v Operu“, čímž je myšlen sdílený prostor provozovaný společností Opero s.r.o., která je jedním z dalších subdodavatelů PII.

**SOFTA, s.r.o.** – jedná se o společnost vzniklou v roce 2014, jejímž přímým skutečným majitelem je ██████████. Poslední účetní závěrka založena ve sbírce listin obchodního rejstříku je závěrka za rok 2018. Společnost SOFTA s.r.o. je spolehlivým plátcem DPH. Dle webových stránek se jedná o zavedenou společnost, která poskytuje služby v oblasti IT řešení.

**Opero s.r.o.** – jedná se o společnost vzniklou v roce 2016, poslední účetní závěrkou založenou ve sbírce listin obchodního rejstříku je závěrka za rok 2018, jedná se o spolehlivého plátce DPH a přímým skutečným majitelem je ██████████. Opero s.r.o. se zavázala připravit pro PII koncept a pilotní ověření mentoringového programu DoToho! na podporu rozvoje podnikání v Praze. Dle stránek [www.opero.cz](http://www.opero.cz) společnost Opero s.r.o. provozuje sdílený prostor pro práci, networking a společenské akce. Zmínka o poskytování služeb formou přípravy konceptů, analýz apod. na stránkách chybí, nicméně nelze vyloučit, že se společnost fakticky věnuje i takové činnosti. Dle smlouvy uzavřené s PII dne 26.5.2021 je Opero s.r.o. společnost, která je mimo jiné organizátorem vzdělávacích a společenských akcí a realizátorem firemních a jiných rozvojových programů. Předmětem podnikání Opero s.r.o. je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. **Jednatel společnosti Opero s.r.o. je pan ██████████, který na základě příkazní smlouvy poskytuje PII služby Oborového specialisty v rámci projektu PIC (viz výše).**

Z dokumentů, které měl Zpracovatel k dispozici plyne, že PII vybíral subjekt vhodný pro **administraci veřejné zakázky** „Vytvoření webové prezentace inovací a inovačního prostředí v Praze a Web Content Management“. Zpracovateli nicméně nebylo ze strany Pii předloženo relevantní zpracování průzkumu trhu za účelem výběru administrátora veřejných zakázek, ani žádné další relevantní dokumenty, z kterých by se dal vyčíst postup při výběru vítěze – ARROWS advokátní kancelář, s.r.o., IČO: 06717586.

#### **Závěr:**

**Vzhledem ke skutečnosti, že ze strany PII nebyly Zpracovateli poskytnuty informace či podklady ohledně faktického plnění ze Smlouvy o partnerství II (zejména jakým způsobem PII nakládal s majetkem**

spolufinancovaným z finanční podpory) a realizace projektu je ještě v procesu, nelze posoudit, zda HMP a PII dostaly veškerým svým smluvním závazkům.

PII měl pro svůj realizační tým dle návrhu rozpočtu nakoupit pro účely předmětného projektu větší množství techniky (počítače a mobilní telefony). Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že v rámci projektu PSA bylo nakoupeno 12 kusů mobilních telefonů v celkové hodnotě 51.144,- Kč, která odpovídá výše uvedenému rozpočtu. Současně docházelo k větším nákupům blíže nespecifikovaného IT vybavení/IT techniky/DDHM (viz označení na přijatých fakturách), a to zejména od společnosti Alza.cz a.s. Zpracovatel ze strany PII neobdržel k těmto nákupům žádné podklady.

Zpracovatel upozorňuje na způsob výběru subdodavatelů PII jako prvek důležitý pro naplnění zásady hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti při hospodaření s finančními prostředky získanými od HPM. Zpracovateli nebyly ze strany PII poskytnuty jakékoliv informace, které by dokládaly, zda PII provedl před výběrem subdodavatelů průzkum trhu a jaká byla kritéria výběru konkrétních subdodavatelů.

V tomto ohledu Zpracovatel upozorňuje především na společnost Opero s.r.o., která se navenek prezentuje jako poskytovatel coworkingového prostoru a event managementu, spíše než jako poskytovatel služeb v podobě analýz a přípravy konceptů, což jsou právě služby, které měl využít PII. Navíc jednatelem této společnosti je pan [REDACTED] který poskytuje PII externí služby i v rámci projektu PIC. Dále Zpracovatel upozorňuje na vztah subdodavatele PII pana [REDACTED] ke společnosti Opero s.r.o. (rovněž subdodavatel PII).

Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že PII eviduje od společnosti Opero s.r.o. v rámci projektu PSA programu DoToho! 2 faktury na částky 150.000,07 Kč a 605 000,00 Kč, tedy částky přesahující smlouvenou odměnu ve výši 500.000,-Kč bez DPH.

## VIII. Strategie hl. m. Prahy pro přechod na cirkulární ekonomiku (Strategie CE)

### Smlouva o dílo

PII a HMP podepsaly dne 12.3.2021 v postavení veřejných zadavatelů dle § 11 ZZVZ smlouvu o dílo a o poskytování služby č. DIL/54/11/020433/2021, ve znění dodatku č. 1 (bez uvedeného data podpisu) (dále jen „**Smlouva o dílo**“). Smlouva o dílo nabyla platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a účinnosti uveřejněním v Registru smluv.

**Předmětem** Smlouvy o dílo je závazek PII spočívající ve zpracování dokumentu „Strategie hl. m. Prahy pro přechod na cirkulární ekonomiku na období 2021-2030“ a zajištění organizační a poradenské činnosti v rámci koordinace strategie a závazek HMP hradit PII za uvedené služby odměnu.

**Doba trvání** Smlouvy o dílo je po dobu 8 měsíců ode dne její účinnosti.

**Odměna** za poskytnuté služby PII dle Smlouvy o dílo je rozdělena na dvě části: první část ve výši 950.000,- Kč bez DPH je cena za vytvoření díla PII placena dle skutečně provedených prací a druhá část ve výši 1.050.000,-Kč bez DPH je cena za služby PII placena postupně paušálně za měsíc. Dle předávacího protokolu ze dne 10.11.2021 bylo HMP předané dílo dle Smlouvy o dílo a PII vyfakturoval za práce odměnu ve výši 870.000,-Kč bez DPH.

Smlouva o dílo obsahuje ve vztahu k porušení povinnosti napravit vady plnění ze strany PII sankci v podobě **smluvní pokuty**. Od Smlouvy o dílo mohou obě smluvní strany **odstoupit**.

### Závěr:

**Vzhledem ke skutečnosti, že PII neposkytl Zpracovateli úplnou dokumentaci k projektu a ke Smlouvě o dílo, nelze posoudit, zda HMP a PII dostály svým smluvním závazkům a zda výběr případných subdodavatelů PII byl proveden v souladu se zákonem.**

## F. ZÁVĚR

V průběhu Auditů byly Zpracovatelem zjištěny zejména tyto problémy a možná pochybení PII při nakládání se svěřenými finančními prostředky:

K předložené dokumentaci ze strany PII Zpracovatel uvádí, že mu nebyly poskytnuty veškeré podklady (u některých projektů PII vlastně skoro žádné relevantní) nezbytné pro komplexní posouzení skutečností a úplné provedení Auditů. Vzhledem k této skutečnosti zjištění učiněná Zpracovatelem během Auditů uvedená ve Zprávě nejsou a ani nemohou být kompletní. Současně Zpracovatel upozorňuje, že posuzované projekty PII jsou k dnešnímu dni v procesu realizace, takže finální vyúčtování ještě neproběhlo.

Zpracovatel upozorňuje na chybějící nebo nedostatečné průzkumy trhu při výběru vhodných subdodavatelů nasmlouvaných PII při poskytování služeb HMP. Zpracovatel ovšem nedokáže posoudit, zda průzkumy trhu nebyly PII vyhotoveny vůbec nebo je jen PII Zpracovateli nedodal. V případě absence řádného průzkumu trhu se jedná o závažné pochybení PII při nakládání s poskytnutými finančními prostředky.

V případě projektu PSA Zpracovatel upozorňuje především na subdodavatele PII - společnost Opero s.r.o., která se navenek prezentuje jako poskytovatel coworkingového prostoru a event managementu, spíše než jako poskytovatel služeb v podobě analýz a přípravy konceptů, což jsou právě služby, které měl využít PII. Navíc jednatelem této společnosti je pan [REDAKCE] který osobně poskytuje PII externí služby i v rámci projektu PIC. Dále Zpracovatel upozorňuje na vztah subdodavatele pana [REDAKCE] ke společnosti Opero s.r.o. (rovněž subdodavatele PII). Výše uvedené vztahy doporučujeme podrobit bližšímu zkoumání, a to v kontextu povinnosti PII postupovat při nakládání s finanční podporou hospodárně, efektivně a účelně. K tomuto posouzení nicméně Zpracovatel neobdržel žádné relevantní podklady.

U projektu ENI Zpracovatel upozorňuje na výběr dodavatele - společnosti Fortifis s.r.o., která měla pro PII zajistit administraci projektové žádosti a vytvoření komplexního harmonogramu realizace veřejné zakázky za odměnu v celkové výši skoro jeden milion korun českých bez DPH. Jedná se o společnost, kterou nelze dle určitých parametrů vnímat jako věrohodnou osobu a postup jejího výběru ze strany PII také může vzbuzovat určité pochybnosti, částečně i kvůli absenci relevantních podkladů dodaných ze strany PII.

Z poskytnutého přehledu přijatých faktur vyplývá, že PII eviduje od společnosti Opero s.r.o. v rámci projektu PSA programu DoToho! 2 faktury na částky 150.000,07 Kč a 605 000,00 Kč, tedy částky přesahující smlouvenou odměnu ve výši 500.000,-Kč bez DPH.

U projektu PSA docházelo k větším nákupům blíže nespécifikovaného IT vybavení/IT techniky (viz označení na přijatých fakturách). Zpracovatel ze strany PII neobdržel k těmto nákupům relevantní podklady.

Dále Zpracovatel u několika projektů (iKAPII, PIC, PSA) identifikoval v rozpočtu PII vyhotoveném pro účely projektu uvedení většího počtu počítačů a mobilních telefonů pro členy realizačního týmu PII. Počty výpočetní techniky ovšem nekorespondovaly s počtem členů realizačního týmu. Navíc u některých projektů byly členy realizačního týmu PII osoby, které pro PII pracovaly na vícero projektech. Anebo se jedná o osoby, které nejsou ve vztahu k PII v pracovním poměru, ale mají s PII podepsanou příkazní smlouvu, tudíž lze usuzovat, že by měly mít své vlastní technické pracovní zázemí v podobě počítače či telefonu, které využívají pro svoji podnikatelskou činnost.

U projektu iKAPII nicméně Zpracovatel neměl informaci, zda k realizovanému nákupu vybavení skutečně došlo a případně v jakém množství.

U projektu PIC bylo při porovnání kalkulace vstupních nákladů dle přílohy č. 4 ke Smlouvě o zajištění provozu Podnikatelského a inovačního centra ze strany Zpracovatele identifikováno, že místo 3 kusů telefonů v celkové hodnotě 11.400,-Kč byly koupeny pouze 2 kusy za téměř dvojnásobnou cenu. Stejně tak byla překročena cena na nákup 5 ks počítačů.

Přehled přijatých faktur a zálohových faktur obsahuje přes 200 položek identifikovaných k projektu PSA v celkové hodnotě přes 4 miliony Kč. K některým z těchto položek nebyla Zpracovateli předložena žádná dokumentace. Z tohoto důvodu nelze některé výdajové položky řádně validovat, neboť k nim nelze přiřadit konkrétní dodavatelskou smlouvu, ověřit sjednanou cenu, její přiměřenost, postup při výběru dodavatele, potvrdit dodání zboží či služeb atd.

Stejně nedostatky vykazují i ostatní posuzované projekty.

#### **DOPORUČENÍ DALŠÍHO POSTUPU:**

S ohledem na zjištění uvedená v této Zprávě Zpracovatel doporučuje Zadavateli, aby byla realizována detailní kontrola zejména následujících oblastí:

- dodavatelско-odběratelské vztahy PII a subdodavatele - společnosti Opero s.r.o. (zejména v rámci projektu PSA - programu DoToho!)
- dodavatelско-odběratelské vztahy PII a subdodavatele - společnosti Fortifis s.r.o. (zejména v rámci projektu ENI)
- dodavatelско-odběratelské vztahy PII a subdodavatele – společnosti VSP advokátní kancelář, s.r.o. (zejména v rámci projektu ENI)
- nákupy IT vybavení/IT techniky/DDHM (v rámci projektu PSA)

V rámci této kontroly by měly být ze strany PII doloženy veškeré relevantní podklady, tj. zejména:

- 1) smlouvy se subdodavateli;
- 2) celkové výdaje PII použité na zaplacení odměny subdodavatelům;
- 3) údaje o způsobu výběru oslovených dodavatelů, údaje o způsobu výběru vybraných subdodavatelů, údaje o realizovaném průzkumu trhu provedený za účelem výběru vhodného subdodavatele, doručené nabídky oslovených dodavatelů a veškerou další dokumentaci vztahující se k výběru výše uvedených subdodavatelů;
- 4) dokumentaci prokazující řádné poskytnutí plnění ze strany subdodavatelů atd.

## G. SEZNAM PŘÍLOH

Součástí této Zprávy jsou následující přílohy:

Příloha č. 1 – Informace poskytnuté v rámci VDR – USB disk s dokumentací

V Praze dne 7.4.2022



Zpracovatel