

# Zpráva o hospodaření a činnosti příspěvkové organizace za rok 2021

## 1) Základní údaje o organizaci

Název: Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, příspěvková organizace

Sídlo: Zborovská 11, Praha 5

IČ: 00066001

Číslo organizace (dle SK): 0403

**Doplňková činnost** organizace provozovaná v příslušném kalendářním roce:

*(uveďte jednotlivé okruhy doplňkové činnosti, organizace neprovozující doplňkovou činnost uveďte, že neprovozuje)*

Organizace neprovozuje doplňkovou činnost.

## 2) Personální údaje k zajištění činnosti PO k 31.12.2021

a) Fyzický počet zaměstnanců organizace celkem: 161

Z toho:

- kmenových zaměstnanců: 161

- externích zaměstnanců:

b) Přepočtený počet **kmenových** zaměstnanců: 159,42

*(uveďte v zaokrouhlení na dvě desetinná místa, v případě zvýšení/snížení přepočteného počtu zaměstnanců oproti upravenému plánu, zdůvodněte).*

c) Průměrná měsíční mzda předchozího roku: 40.963

d) Průměrná měsíční mzda příslušného roku: 46.059

*(v případě nárůstu/poklesu o více než 1000,-Kč změnu okomentujte).*

V rámci limitu mzdových prostředků byly vypláceny zaměstnancům organizace mimořádné odměny a to především za zvýšené pracovní úsilí při zajištění všech pracovních povinností ve ztížených pracovních podmínkách spojených s pandemií Covid-19.

Překročení mzdového limitu (mzdy zaměstnanců a OON) bylo kompenzováno z fondu odměn a to ve výši 1,401.505,00 Kč.

### 3) Hospodaření příspěvkové organizace za rok 2021

#### a) Komentář k výsledku hospodaření k 31.12.2021

*(okomentujte výsledek hospodaření z hlavní a doplňkové činnosti a uveďte skutečnosti ovlivňující významným způsobem výsledek hospodaření, obecně okomentujte hospodaření PO za uplynulý rok a uveďte významné skutečnosti ovlivňující hospodaření organizace).*

V roce 2021 byl po zdanění dosažen hospodářský výsledek ve výši 28,049.768,89 Kč, který je ovlivněn zejména nahodilými výnosy, jako např. výnosy z prodeje materiálu a to hlavně vytěženého materiálu, které v roce 2021 činily více jak 9.200 tis. Kč. Jednalo se hlavně o vytěžený materiál z investičních akcí a z akcí hrazených z prostředků IROP. Dále to byly jiné ostatní výnosy, které činily 3,6 mil. Kč.

Nedočerpané byly položky plánované na opravu cyklostezek, které byly předávány do správy KSÚS až v průběhu roku 2020, spíše ke konci, a dosud nebyl vysoutěžen dodavatel na údržbu cyklostezek. Nebyly dočerpany plánované prostředky na opravy budov. Vzhledem k probíhajícímu prověřování nepotřebného majetku se prováděly pouze nejnutnější opravy, některé opravy přecházejí do následujícího roku a peněžní prostředky budou čerpány až v roce 2022.

Rovněž nebyla dočerpaná položka na projektovou dokumentaci. Vzhledem k tomu, že se jedná především o projektovou dokumentaci na investiční akce, organizace čerpala prostředky na PD hlavně ze zásobníku investic Středočeského kraje z položky přípravné a projekční práce.

Hospodářský výsledek je navržen k rozdělení do fondu odměn ve výši 8 mil. Kč a zbytek do rezervního fondu. Fond odměn slouží k případnému krytí překročeného závazného ukazatele mzdových nákladů nebo k vyplacení případných odměn zaměstnanců organizace.

Rezervní fond je možné použít v případě potřeby finančních prostředků na řešení problémových oblastí při údržbě silnic a mostů, kdy je možné převést rezervní fond nebo jeho část do výnosů organizace a tím by bylo zajištěno krytí mimořádných a neočekávaných nákladů.

V souladu s Usnesením č. 012-23/2021/RK ze dne 27.5.2021 byl v roce 2021 použit rezervní fond KSÚS na homogenizaci vozovek ve výši 25 mil. Kč a na škody po zimě ve výši 75 mil. Kč. Použití rezervního fondu bylo tedy proúčtováno celkem ve výši 100 mil. Kč

#### b) Komentář k dodržení schválených závazných ukazatelů za rok 2021

*(zdůvodněte zvýšení/snížení jednotlivých závazných ukazatelů nebo jejich případné překročení oproti upravenému rozpočtu)*

Závazné ukazatele na rok 2021 byly dodrženy kromě závazného ukazatele mzdových nákladů. K jeho překročení došlo především vyplacením mimořádných odměn zaměstnancům, především za zvýšené pracovní úsilí při zajištění všech pracovních povinností ve ztížených pracovních podmínkách spojených s nouzovým stavem a pandemií Covid-19. U platů zaměstnanců a OON bylo překročení těchto mzdových nákladů kompenzováno použitím fondu odměn organizace ve výši 1,401.505,00 Kč, což bylo proúčtováno na konci roku 2021.

### **c) Komentář k hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2021**

- *zduvodněte zvýšení/snížení celkových nákladů a celkových výnosů za rok 20xx oproti roku předcházejícímu, je-li rozdíl vyšší než 10%,*

Původní schválený příspěvek od zřizovatele na rok 2021 činil 1,457.702,00 tis. Kč. V březnu 2021 byl rozpočet navýšen na částku 1 589 893,50 tis. Kč, došlo konkrétně k navýšení závazného ukazatele na mzdy o 931.248,00 Kč. K dalšímu navýšení rozpočtu došlo v průběhu roku na škody po zimě, užití prostředků získaných z pronájmů majetku SK ve výši 30.700 tis. Kč, na implementaci výkonu řídicí kontroly IS CROSEUS CLOUD včetně souvisejících nákladů a navýšení příspěvku zřizovatele na proplacení faktur za odstranění reklamních zařízení na silničních pozemcích nebo v silničním ochranném pásmu silnic I. třídy Středočeského kraje na základě zákona č. 13/1997 Sb. o pozemních komunikacích. Konečný příspěvek od zřizovatele činil za rok 2022 1.923,272.078,78 Kč. Příspěvek zřizovatele byl tedy o 267,25 mil. více než příspěvek roku 2020.

Organizace využila příspěvek zřizovatele kromě běžné údržby, kterou se prioritně zabývá, především na odstraňování škod po zimě, opravy havarijních stavů silnic a mostů, dále se zaměřila na investiční akce hrazené z investičního příspěvku zřizovatele a z IROP a na akce hrazené z prostředků SFDI, ať už z účelových dotací, tak z Národních zdrojů. Celkově využila příspěvek zřizovatele na běžnou údržbu ve výši 1.456,549.923,72, z toho na škody po zimě více než 375 mil. Kč, dále na odstraňování havarijních stavů více než 98 mil. Kč a do údržby mostů více než 99 mil. Kč.

Od roku 2020 přebírá postupně KSÚS do správy cyklostezky, na kterých zajišťuje běžnou údržbu. Dosud nebyl vysoutěžen generální dodavatel na jejich údržbu, náklady na údržbu cyklostezek činily v roce 2021 necelých 211 tis. Kč.

- *uveďte výstižný textový komentář k jednotlivým nákladovým a výnosovým položkám vykázaným v tabulce přílohy č. 21 Směrnice, v případě jejich odchylky od upraveného rozpočtu ve výši nad 10%.*

Účet 501 – spotřeba materiálu – položka byla čerpaná téměř na 95 %. Jedná se o nákup PHM, oleje, dále kancelářských potřeb, náhradních dílů, včetně nákupu antigenních testů.

Účet 502 – spotřeba energie a ostatních nesklad.dodávek – položka byla čerpaná na 97,37 %, jedná se o náklady na vodné a stočné, plyn a elektrickou energii.

Účet 511 – opravy a udržování, překročení proti rozpočtovaným výdajům bylo především v položce 511.0171 opravy a udržování silnic a mostů, základní příspěvek a v položkách neinvestičních nákladů spojených s akcemi zařazenými do investování SFDI, kde je proti těmto nákladům postaven i výnos, tj. příspěvek ze SFDI. Při zpracování rozpočtu není ještě známa výše neinvestiční dotace ze SFDI tak, aby mohla být tato dotace začleněna do rozpočtu na příslušný rok. Položka 511.0171 zahrnuje i škody po zimě, kde byly využity prostředky převedené z Rezervního fondu.

Účet 518 – ostatní služby – k překročení plánovaných nákladů došlo především v položce 518.0064 – mostní prohlídky, znalecké a dendrologické posudky apod. a v položce 518.0051 aktualizace programového vybavení. Naopak k úspoře došlo v položce 518.0092 projektová dokumentace a geometrické plány, 518.0041 revize a další odborné prohlídky, 518.0061 právní služby.

Účet 644 – výnosy z prodeje materiálu, jedná se především o výnosy z prodeje vytěženého materiálu z akcí hrazených z investic Středočeského kraje a z IROP. Tyto výnosy není snadné rozpočtovat, množství možného materiálu určeného k prodeji je znám až v průběhu stavby.

Účet 649 – jiné ostatní výnosy, jedná se především o náhrady od pojišťoven, které nelze předem přesně odhadnout.

Účet 672 – výnosy vybraných místních vládních institucí a transferů, příspěvek od zřizovatele činí 100% upraveného rozpočtu, zvýšení je způsobeno neinvestiční dotací ze SFDI, která pokrývá neinvestiční náklady na akce hrazené z rozpočtu SFDI.

- *okomentujte významné opravy a údržbu majetku účtované na syntetickém účtu 511 i v případě, že odchylka od upraveného rozpočtu je nižší než 5%,*

Vzhledem k tomu, že organizace Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, příspěvková organizace, je prioritně zřízena na provádění oprav a údržby silniční sítě a mostních objektů, což představuje největší objem čerpaných prostředků z poskytnutého příspěvku zřizovatele, nelze okomentovat jednotlivé významné opravy a údržbu. Uvádíme tedy souhrn vynaložených prostředků na účtu 511 dle jednotlivých analytik:

Číslo účtu	Název účtu	Náklady v tis.Kč
5110011	Opravy a udržování – výpočetní technika	1.585,98
5110031	Opravy a udržování – dopravní prostředky	3.181,56
5110041	Opravy a udržování – budovy	5.164,00
5110042	Opravy a udržování – meteostanice	641,36
5110091	Opravy a udržování cyklostezek	210,68
5110171	Opravy a udržování silnic a mostů II. a III.tř. základní příspěvek	1,456.549,92
5110172	Provozní náklady havárie silnic JÚ 10108	98.262,11
5110173	Provozní náklady havárie mostu JÚ 11226	99.429,73
5110174	Modernizace silniční sítě	0,00
5110175	Realizace oprav havarijních mostů	0,00
5110176	Národní zdroje neinvestiční	335.911,54
5110177	Optimalizace, mosty, svahy	15.788,33
5110179	Provozní náklady zeleň + spoluúcast z MŽP	9.981,88
5110271	SFDI oprava mostů a silnic ve SK neinvestice	3.473,54
5110272	SFDI opravy objízdných tras – stávající síť	14.662,31
5110273	Opravy spoluúčasti k prostředkům SFDI	1.988,76
2110274	BESIP	1.424,01
2110275	SFDI opravy komunikací ve funkci nevybudované SOKP	54.105,06

- *okomentujte nákup většího množství drobného dlouhodobého majetku účtovaného na syntetickém účtu 558 (např. nákup výpočetní techniky, nákup kancelářského nábytku, školního nábytku apod.) i v případě, že odchylka daného syntetického účtu od upraveného rozpočtu je nižší než 5%,*

Nákup DDHM představuje pořízení majetku:

5580011	nákup DDHM nad limit 1.000 Kč	1,280.427,28 Kč
5580021	nákup DDNM nad limit 5.000 Kč	53.533,00 Kč

Jedná se především o obměnu výpočetní techniky, mobilních telefonů, nákup policových regálů do nové spisovny organizace, obměna starého nábytku a pořízení dalšího vybavení, včetně nákupu generátorů ozonu, pro zajištění činnosti i snaha o bezpečné a příjemné pracovní prostředí.

V roce 2021 bylo zakoupeno několik notebooků v souvislosti s epidemiologickými opatřeními proti šíření Covid-19 tak, aby zaměstnanci mohli pracovat i na dálku mimo pracoviště.

- *uved'te plnění opatření Rady kraje, pokud byla uložena na základě projednání zprávy o hospodaření za minulé období.*

Z projednání Zprávy o hospodaření za rok 2020 nebyla Radou kraje uložena žádná nápravná opatření.

#### **d) Komentář k pohledávkám**

Součet rizikových pohledávek (pohledávky s problémovou vymahatelností):  
1,249.567,00 Kč – pohledávky z let 2017 až 2020 – v řešení právního oddělení

Součet nedobytných pohledávek (v daném roce odepsaných):  
V roce 2021 nebyly odepsány žádné nedobytné pohledávky

Součet nedobytných pohledávek (dosud neodepsaných):  
5,293.614,00 Kč – pohledávky minulých let, v řešení právního oddělení a stav vymáhání je exekuce - soudnímu exekutorovi se nepodařilo zjistit žádný postižitelný majetek či příjem povinného. Tudíž nebyla vymožena žádná úhrada, byť jen částečná. Jedná se o smluvní sankce jedné společnosti, která je v současné době v likvidaci. V roce 2022 bude požádáno RK o udělení souhlasu s odpisem pohledávek.

*(stručně tyto pohledávky okomentujte).*

### **4) Výsledky kontrol**

#### **a) Vnější kontroly**

*(uveďte celkový počet vnějších kontrol a okomentujte kontroly, u kterých byly zjištěny nedostatky, uveďte, jakým způsobem byla provedena nápravná opatření k odstranění zjištěných nedostatků).*

1. V době od 21.5.2020 do 19.8.2021 probíhala rozsáhlá kontrola ze strany SFDI týkající se čtyř akcí a to:
  - a. III/27214 Dražice, most ev.č. 27214-2 přes Jizeru v Dražicích,
  - b. III/1096 Čtyřkoly, rekonstrukce mostu ev.č. 1096-1,
  - c. III/0031 a III/00314 Dolní Břežany, rekonstrukce silnice,
  - d. II/508 Mirošovice – Mnichovice, obnova protismykových vlastností a rovnosti krytu, provozní staničení 1,503 – 3,702.

Zjištěné nedostatky byly většinou administrativního charakteru, kontrola skončila s tímto závěrem: „Kontrolní skupina konstatuje, že veškeré ověřované úkony sloužily k dosažení stanoveného cíle a finanční prostředky na realizaci vybraných akcí byly vynaloženy podle zásad 3E (tj. hospodárně, efektivně a účelně), vyjma několika zjištění, která byla následně narovnána a byla bez finančního dopadu.

2. Ve dnech 3.5.2021 – 7.5.2021 byla provedena veřejnosprávní kontrola za období 1.1. 2020 – 31.12.2020 s těmito zjištěními:
  - a. organizace v roce 2020 nesnížila nekrytý investiční fond v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. ke dni sestavení účetní závěrky roku 2020, tj. ke dni 31.12., ale činila tak v průběhu roku – od roku 2021 bude účtováno v souladu s vyhláškou 410/2009 Sb. vždy ke dni účetní závěrky, tj. k 31.12. příslušného roku,
  - b. stavy DDHNM uváděné k 31.10. za jednotlivé oblasti nejsou totožné v rámci prvotní a dodatečné inventury – jednalo se o administrativní chybu, kdy k rozdílu došlo záúčtováním vyřazení a převodů drobného majetku mezi provedením řádné a dodatečné inventury na jednotlivých kartách majetku.
  - c. Organizací nebyl doložen interní předpis ke správě a řízení rizik - v organizaci byl proveden Audit výkonu řídicí kontroly externí firmou a následně budeme zavádět

nový systém elektronického výkonu řídicí a finanční kontroly. S tím souvisí audit a revize všech vnitropodnikových řádů a směrnic včetně interního předpisu ke správě a řízení rizik, které průběžně provádí vedoucí controllingu organizace.

## **b) Vnitřní kontroly**

*(popište stručně, jak je nastaven vnitřní kontrolní systém organizace – vnitřní předpisy, směrnice upravující vnitřní kontrolní systém, uveďte celkový počet vnitřních kontrol. V případě zjištěných zásadních nedostatků popište jejich charakter a způsob odstranění).*

# **Zpráva o vyhodnocení plánu auditů a vnitřních kontrol KSÚS Stč. kraje za období od 1.8. do 31.12. 2021**

Vypracovala: Jana Zemková, vedoucí odd. controllingu

## **1.1. Audit všech vnitřních předpisů v době od 1.8. do 30.11.2021.**

Průběžné výstupy a nápravná opatření byla projednána na poradách vedení spolu se zadáním konkrétních úkolů příslušným náměstkům. Evidence všech vnitřních předpisů – řádů, směrnic a pracovních postupů byla přehledně zpracována a zveřejněna na vnitřním disku KSÚS v adresáři vnitřní dokumenty KSÚS.

Nově byla zavedena rozhodnutí ředitele KSÚS, která se vždy týkají konkrétních oblastí (např. organizační změny, jmenování vedoucích zaměstnanců, plány auditů a kontrol atd.), čímž se docílilo, že se neustále nemusí měnit základní dokumenty, které jsou v obecnější rovině pro celou KSÚS.

Všechny vnitřní předpisy, vyjma pracovních postupů, které budou přepracovány v letošním roce, byly postupně novelizovány a byla nastavena pravidla jejich stálé aktualizace, která je v gesci vedoucí odd. controllingu.

## **1.2. Audit pracovních náplní KSÚS (personální audit) v době od od 1.10. do 1.11.2021**

Audit se netýkal následujících funkcí: všech náměstků, vedoucí odd. veřejných zakázek a vedoucí odd. controllingu, jejichž pravomoci a povinnosti jsou vyjmenovány v platném Organizačním řádu.

Zpráva o provedení auditu byla předána řediteli KSÚS dne 8.11.2021. Audit se zaměřil na vzorek - všechny pracovní náplně techniků silniční sítě, správních cestmistrů a provozních cestmistrů.

Ze zprávy vyplynul návrh konkrétních nápravných opatření. Bylo doporučeno přepracovat pracovní náplně výše uvedených pozic, neboť se v některých aspektech dublují ač v praxi k tomu nedochází.

## **2. PLÁN VNITŘNÍCH KONTROL DO KONCE R. 2021**

Konkrétní namátkové kontroly oprav silnic na místě a jejich financování dle přímých pokynů ředitele KSÚS vykonával ing. Jirsa (dozor investora) v době od 15.9. do 31.12.

Kontrol na místě a kontrolních dnů jednotlivých rizikových staveb se téměř vždy zúčastňoval též ředitel organizace, dle jeho výběru a konkrétních potřeb organizace.

Na základě těchto faktů ředitel KSÚS po dohodě s vedoucí oddělení controllingu rozhodl, že od 1.1.2022 se tato pozice přesouvá z oddělení controllingu do přímé podřízenosti ředitele KSÚS.

Funkce dozor investora je pojata v podstatě jako technický supervizor, který by měl nejen dohlížet na probíhající stavby, ale též spolupracovat na technické dokumentaci připravovaných staveb, což nekoresponduje s náplní práce oddělení controllingu, které se zabývá klasickým auditem, managementem kvality a kontrolou probíhajících vnitřních procesů dle schválených vnitřních dokumentů KSÚS, jejichž tvorbu a aktualizaci má též ve své náplni.

V oddělení controllingu vzniká od 1.1.2022 pracovní pozice auditor a manažer kvality v přímé podřízenosti vedoucí oddělení controllingu.

Datum:  
21.3.2022

Zpracoval:  
Ing. Jaroslava Jurková

Schválil:  
Ing. Jan Lichtneger