

Příloha TSO.04

Dílčí zpráva – Lasesmed, s.r.o.

1. PROVĚŘENÍ NÁKUPŮ V RÁMCI ODBORU TSO

1.1 Lasesmed, s.r.o.

1.1.1 Informace o společnosti

1.1.1.1 Společnost Lasesmed, s.r.o., IČ 28363809, se sídlem Jeseniova 1226/139, Žižkov, 130 00 Praha 3 byla zapsána do ORČR dne 4. 4. 2008 (dále jako „Lasesmed“).

1.1.1.2 Předmětem podnikání Lasesmed je ostraha majetku a osob a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s následujícími odbory činnosti:

- Poskytování služeb pro zemědělství, zahradnictví, rybníkářství, lesnictví a myslivost
- Povrchové úpravy a svařování kovů a dalších materiálů
- Nakládání s odpady (vyjma nebezpečných)
- Přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti
- Sklenářské práce, rámování a paspartování
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy
- Nákup, prodej, správa a údržba nemovitostí

1.1.1.3 Hlavním předmětem činnosti Lasesmed je správa a úklid nemovitostí a údržba zeleně.

1.1.1.4 Jediným jednatelem, společníkem a přímým skutečným majitelem Lasesmed je od jejího založení Zdeněk Zadina, nar. [REDACTED]

1.1.1.5 Základní kapitál společnosti je ve výši 200.000 Kč.

1.1.1.6 Základní informace o společnosti Lasesmed jsou uvedeny v následující tabulce:

Kategorie	Detail	Doplňující informace	V ORČR zapsáno od	V ORČR zapsáno do
Obchodní firma	Lasesmed, s.r.o.	-	4. 4. 2008	současnost
IČO	28363809	-	4. 4. 2008	současnost
Sídlo	Jeseniova 1226/139, Žižkov, 130 00 Praha 3	-	7. 10. 2015	současnost
Datum vzniku	4. 4. 2008	-	4. 4. 2008	současnost
Statutární orgán	Zdeněk Zadina, dat. nar. [REDACTED]	jednatel	4. 4. 2008	současnost
Společníci / Akcionáři	Zdeněk Zadina, dat. nar. [REDACTED]	100 %	4. 4. 2008	současnost
Konečný vlastník	Ing. Zdeněk Zadina, nar. [REDACTED]	100 %, přímý skutečný majitel	13. 2. 2019	současnost
Negativní zprávy	Klientelismus při získávání VZ v DPP ¹ Nevýhodné smlouvy s TSK Praha ²	-	-	-
Webová prezentace	http://www.lasesmed.cz/	aktivní	-	-
Poslední zveřejněná účetní závěrka	Ke dni 31. 12. 2022	-	-	-

1.1.1.7 Podle účetní závěrky a související přílohy měla společnost Lasesmed v průměru jednoho zaměstnance na běžný pracovní poměr a 59 zaměstnanců na dohodu o provedení práce v roce 2022 a dva zaměstnance na běžný pracovní poměr a 62 zaměstnanců na dohodu o provedení práce v roce 2021.

¹ <https://www.denik.cz/ekonomika/tri-firmy-ziskaly-za-uklid-prahy-stamiliony-stoji-za-nimi-lide-z-prazske-cssd-20170809.html>;
https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/praha-ssd-dpp-firmy-byznys-uklid-ostraha-hnuti-ano-komunalni-volby_1809200601_kno;
<https://zpravy.aktualne.cz/regiony/praha/uz-jsem-naridil-snizit-vydaje-za-uklid-odrazi-kritik/r~7ea6129680cb11e7a5d50025900fea04/>
² <https://www.seznamzpravy.cz/clanek/audit-kvuli-nemuz-padl-pred-volbami-manazer-prazske-firmy-vede-k-byvalemu-clenovi-cssd-58113>

1.1.1.8 Podle své internetové stránky³ společnost Lasesmed o své činnosti uvedla následující informace:

- „Společnost Lasesmed je českou společností a spolehlivý partner s dlouholetými zkušenostmi na trhu v oblasti správy nemovitostí, úklidu vnitřních a vnějších prostor a údržby zeleně.“
- Mezi hlavní poskytované služby patří správa nemovitostí a úklid vnitřních prostor, úklid veřejného prostranství, údržba zeleně a „ecomyčka“.

1.1.1.9 Z portálu Hlídač státu⁴ vyplývá, že Lasesmed:

- získal jednu dotaci (částka neuvedena),
- uzavřel 183 smluv za celkem 334 mil. Kč⁵ se státem ovládanými společnostmi, municipalitami či příspěvkovými organizacemi (například v roce 2024 byly největšími smluvními odběrateli DPP a HLAVNÍ MĚSTO PRAHA),
- účastnil se (případně zvítězil) ve 4 veřejných zakázkách jako dodavatel.

1.1.2 Informace z otevřených zdrojů

1.1.2.1 Informace uvedené v této kapitole byly shromážděny na základě vyhledávání v otevřených zdrojích dostupných on-line v České republice. Přestože informace získané z těchto zdrojů bývají považovány za pravdivé, nemůžeme garantovat jejich věrohodnost.

Informace z médií

1.1.2.2 Článek „Tři firmy získaly za úklid Prahy stamilióny. Stojí za nimi lidé z pražské ČSSD“, publikovaný na zpravodajském portálu denik.cz dne 9. 8. 2017, uvádí následující informace ke společnosti Lasesmed a osobě [REDACTED]:

- „Před několika lety v areálu Na Třebešíně stávaly dílny střední průmyslové školy, na které si někteří pamětníci možná ještě vzpomenou. V současné době mají v jednom z pavilonů areálu své sídlo hned tři firmy: Premio Invest, Lasesmed a Ecomyčka. Všechny tři získaly za posledních deset let od firem a organizací, které ovládá hl. město, zakázky v řádu stovek milionů.“
- „Všechny tři uvedené firmy spojují lidé, kteří jsou napojeni na ČSSD. Lasesmed vlastní [REDACTED] který je místopředsedou ČSSD na Praze 14. S firmou Ecomyčka je zase spojený [REDACTED] předseda kontrolní komise ČSSD na Praze 14. [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] náměstkem primátorky (odpovědný za dopravu), místopředsedou ČSSD a předsedou dozorčí rady dopravního podniku.“
- „Kauzou tří vzájemně propojených firem, sídlících v areálu Na Třebešíně, se věnují pražští piráti. Ti hovoří přímo o klientelistické síti. „Případ firem Premio Invest a Lasesmed je do očí bijící, protože obě mají zakázky za stovky milionů od subjektů, které spadají do sféry vlivu ČSSD, jako je třeba pražský dopravní podnik, Technická správa komunikací nebo Pražské služby. A potom další menší zakázky od škol nebo domovů důchodců, které má také v gesci ČSSD. Většina smluv je na úklid, údržbu a podobné služby, u kterých je velmi těžké kontrolovat, zda byly opravdu plněny v dohodnutém rozsahu,“ uvedl pro Ihned.cz pražský zastupitel [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED].“

1.1.2.3 Článek „Audit, kvůli němuž padl před volbami manažer pražské firmy. Vede k bývalému členovi ČSSD“, publikovaný na zpravodajském portálu seznamzpravy.cz dne 15. 10. 2018, uvádí následující informace ke společnosti Lasesmed a osobě Zdeňka Zadiny⁷:

- „Audit, který si TSK nechala zpracovat a Seznam ho nyní získal, prověřoval řady smluv se společností Lasesmed. Ta v minulosti spolupracovala na některých zakázkách pro TSK také s firmou [REDACTED].“

³ www.lasesmed.cz

⁴ <https://www.hlidacstatu.cz/subjekt/28363809>

⁵ Upozorňujeme, že se jedná o indikativní údaj převzatý z hlidacstatu.cz, tato hodnota obsahuje souhrnnou částku rámcových služeb, jednotlivých objednávek a dalších smluv, které se ale mohou v jednotlivých letech opakovat a duplicitně tak navyšovat tuto souhrnnou částku smluv

⁶ <https://www.denik.cz/ekonomika/tri-firmy-ziskaly-za-uklid-prahy-stamiliony-stoji-za-nimi-lide-z-prazske-cssd-20170809.html>

⁷ <https://www.seznamzpravy.cz/clanek/audit-kvuli-nemu-z-padl-pred-volbami-manazer-prazske-firmy-vede-k-byvalemu-clenovi-cssd-58113>

- „Ze stejné buňky ČSSD je pak také [redacted] současného náměstka primátorky Petra Dolínka. I jméno [redacted] audit zmiňuje – v té souvislosti, že od něj [redacted] Lasesmed koupil podíl v jeho bývalé firmě.“
- „Dokument si nechala TSK vypracovat od společnosti Ernst & Young. Její partner pak mimo jiné v auditu píše, že spolupráce s firmou Lasesmed nebyla pro městskou firmu zřejmě výhodná“
- „Auditoři zjistili, že náklady po začátku spolupráce s Lasesmed vzrostly. Konkrétně v roce 2010 došlo k nárůstu o 72 procent, šlo o osm milionů korun. U smlouvy na dispečerské služby pak audit uvádí, že se ceny zvýšily o zhruba 9,8 milionů korun.“
- „Zřejmě došlo k manipulaci zakázky za účelem dosažení předem dohodnutého výsledku, a tedy zakázané dohodě,“ uvedla ve zprávě auditorská společnost.

1.1.2.4 Článek „Praha není dojná kráva, zprerhat vazby potrvá.“ Dopravní podnik vyplatil firmám spojeným s ČSSD 180 milionů“, publikovaný na zpravodajském portálu irozhlas.cz dne 20. 9. 2018 uvádí následující informace o vazbách [redacted] na lobbistu [redacted] a politickou stranu ČSSD: ⁸

- „Majitel firmy [redacted] byl přitom ještě donedávna členem ČSSD na Praze 14“.
- „V případě podnikatele [redacted] existuje spojení s někdejšími spolupracovníky lobbisty [redacted] minulosti totiž působil ve firmě Lipis Praha, kterou tehdy spoluvlastnila [redacted] rakouská společnost Klymene a dříve v ní figurovali i jeho právníci [redacted].“

Rizikové vazby

1.1.2.5 Upozorňujeme na následující rizikové vazby mezi společností Lasesmed a DPP:

1.1.2.6 [redacted] jediný společník společnosti Lasesmed a jeden ze skutečných majitelů společnosti PREMIO INVEST, má vazby na lobbistu [redacted] a je bývalým členem politické strany ČSSD. Vyplývá to z následujících informací:

- [redacted] je jediným společníkem společnosti Lasesmed od 4. 4. 2018 do současnosti. Od 21. 8. 2018 do současnosti je společnost Lasesmed zároveň společníkem ve společnosti PREMIO INVEST s.r.o. s 20 % podílem. [redacted] je jedním ze dvou nepřímých skutečných majitelů PREMIO INVEST s.r.o.
- V článku irozhlas.cz ze dne 20. 9. 2018 jsou uvedeny následující informace o vazbách [redacted] na lobbistu [redacted] a politickou stranu ČSSD: ⁹
 - „Majitel firmy [redacted] byl přitom ještě donedávna členem ČSSD na Praze 14“.
 - „V případě podnikatele [redacted] existuje spojení s někdejšími spolupracovníky lobbisty [redacted] minulosti totiž působil ve firmě Lipis Praha, kterou tehdy spoluvlastnila [redacted] rakouská společnost Klymene a dříve v ní figurovali i jeho právníci [redacted].“

1.1.2.7 [redacted] je v médiích označován jako lobbista spojovaný s kauzami „podezřelých zakázek kolem Lesů CR, pražského dopravního podniku nebo firmy Oleo Chemical. Byl také jedním z aktérů, jehož odposlechy vedly policii a tehdejšího šéfa [redacted] až k zásahu na Úřadu vlády v červnu 2013.“ V žádné z těchto kauz však nebyl odsouzen.¹⁰ V souvislosti s DPP byl [redacted] a bývalý ředitel DPP Martin Dvořák obviněni v takzvané jízdenkové kauze, oba však byli pravomocně osvobozeni v roce 2021.¹¹ Předmětem obvinění bylo podle médií následující:¹²

- „Dle obžaloby byla uzavřena účelově předražená smlouva na tisk jízdenek, kdy šlo 17 haléřů z každé z nich jako provize firmě vlastněné [redacted] a šéfem dopravního podniku (DPP) Martinem Dvořákem. Škoda: 97 milionů.“
- „Vyměnili firmu prodávající jízdenky a kupony v metru za dvojnásobně dražší. Záminka: zvýšení kvality prodeje. Výnosy opět plynuly [redacted] s Dvořákem. Škoda: 321 milionů.“

⁸ [https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/praha-\[redacted\]-cssd-dpp-firmy-byznys-uklid-ostraha-hnuti-ano-komunalni-volby_1809200601_kno](https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/praha-[redacted]-cssd-dpp-firmy-byznys-uklid-ostraha-hnuti-ano-komunalni-volby_1809200601_kno)

⁹ [https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/praha-\[redacted\]-cssd-dpp-firmy-byznys-uklid-ostraha-hnuti-ano-komunalni-volby_1809200601_kno](https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/praha-[redacted]-cssd-dpp-firmy-byznys-uklid-ostraha-hnuti-ano-komunalni-volby_1809200601_kno)

¹⁰ <https://www.seznamzpravy.cz/clanek/obcani-zpatky-do-minulosti-s-lobbistou-ktery-muze-slavit-173826>

¹¹ [https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/ivo-\[redacted\]-martin-dvorak-jizdenkova-kausa-jizdenky-dpp-dopravni-podnik_2109010909_ako](https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/ivo-[redacted]-martin-dvorak-jizdenkova-kausa-jizdenky-dpp-dopravni-podnik_2109010909_ako)

¹² [https://archiv.hn.cz/c1-66574130-politicky-kmotr-jemuz-nikdy-neprokazali-trestny-cin-\[redacted\]-oslavuje-i-v-kauze-odklaneni-halercu-z-jizdenek](https://archiv.hn.cz/c1-66574130-politicky-kmotr-jemuz-nikdy-neprokazali-trestny-cin-[redacted]-oslavuje-i-v-kauze-odklaneni-halercu-z-jizdenek)

- „Zadali bez soutěže zakázku na SMS jízdenky a mobilní peněženku. Profit šel Dvořákovi a jeho matce. Škoda: 40 milionů.“
- „Zřídili řetězec zahraničních firem, přes které prali peníze z dopravního podniku.“

1.1.3 Informace o spolupráci s DPP

1.1.3.1 Lasesmed spolu se společností Purum s.r.o. poskytoval DPP služby správy čističek odpadních vod do roku 2019. Od roku 2021 poskytuje Lasesmed spolu se společností PREMIO INVEST s.r.o. služby úklidu a údržby sociálních zařízení, dispečerských stanovišť a strádacích bodů na autobusových a tramvajových linkách MHD. V roce 2022 tvořily dodávky pro DPP 32 % celkového obrátu Lasesmed.

Objem fakturace s DPP

1.1.3.2 Souhrnný přehled obsahující souhrnný objem faktur přijatých DPP od společnosti Lasesmed podle systému SAP, celkový obrát Lasesmed podle zveřejněných účetních závěrek a vypočtené poměry obrátu a částky faktur v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 je uveden v následující tabulce (v tis. Kč, bez DPH):

Poznámka	Kategorie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Celkem
A	Fakturace celému DPP	6 887	7 093	7 275	6 502	6 077	2 127	0	7 916	15 659	59 536
B	Fakturace útvaru TSO	5 705	6 502	6 684	6 502	5 486	2 127	0	7 916	14 668	55 590
C	Celkový obrát společnosti	34 428	39 438	39 162	55 754	31 598	40 516	29 057	63 425	48 807	382 185
D=A/C	Podíl fakturace DPP na obrátu	20,0 %	18,0 %	18,6 %	11,7 %	19,2 %	5,3 %	0,0 %	12,5 %	32,1 %	15,6 %
E=B/C	Podíl fakturace TSO na obrátu	16,6 %	16,5 %	17,1 %	11,7 %	17,4 %	5,3 %	0,0 %	12,5 %	30,1 %	14,6 %

1.1.3.3 Z tabulky vyplývá, že fakturace Lasesmed společnosti DPP představovala v průměru 15,6 % z celkového obrátu Lasesmed v letech 2014 až 2022. V roce 2022 vzrostl podíl DPP na celkovém obrátu Lasesmed na 32,1 %. V roce 2020 nepřijal DPP od Lasesmed žádné faktury.

Přehled smluv s DPP

1.1.3.4 Přehled smluv uzavřených s protistranou Lasesmed v období od 1. 1. 2014 do 24. 2. 2024, podle evidence DPP v systému SYSEL k 24. 2. 2024, je uveden v následující tabulce:

Protistrany	IČ protistrany	Číslo	Smlouva/ Dodatek	Stav	Předmět	Nákladové středisko	Datum podpisu	Platná do
Lasesmed, s.r.o. Purum s.r.o.	28363809; 62414402	000039-00-14	Smlouva	Ukončeno	NP ČOV GVr	400700	01.04.2014	30.01.2019
		000089-01-12	Dodatek	Ukončeno	rám. ČOV servis	200400	11.03.2019	31.07.2019
		000136-00-14	Smlouva	Ukončeno	prov. ČOV GVr servis	200400	01.04.2014	12.03.2019
		000565-01-12	Dodatek	Ukončeno	prov. ČOV DH servis	200400	11.03.2019	31.07.2019
		000566-01-12	Dodatek	Ukončeno	prov. ČOV DK servis	200400	11.03.2019	31.07.2019
		000567-01-12	Dodatek	Ukončeno	prov. ČOV DZ servis	200400	11.03.2019	31.07.2019
		000569-01-12	Dodatek	Ukončeno	prov. ČOV OZM servis	200400	11.03.2019	31.07.2019
Hlavní město Praha Lasesmed, s.r.o. Technická Správa Komunikací Hl.M.Prahy Technická správa komunikací hl. m. Prahy, a.s.	00064581; 03447286; 28363809; 63834197	000473-00-17	Smlouva	Ukončeno	dohoda postoupení 8840011 A zast. zařízení	250010	31.03.2017	31.12.2019
Lasesmed, s.r.o. PREMIO INVEST s.r.o.	26746590; 28363809	001100-00-20	Smlouva	Platná	úklid zimní údržba A T SZ dispečerská stanoviště strídací bod	200400	18.01.2021	01.06.2025
		001100-01-20	Dodatek	Platná	úklid zimní údržba A T SZ dispečerská stanoviště strídací bod	200400	23.02.2022	01.06.2025
		001100-02-20	Dodatek	Platná	úklid zimní údržba A T SZ dispečerská stanoviště strídací bod	200400	22.03.2023	-
		001100-03-20	Dodatek	Připomínkové řízení	úklid zimní údržba A T SZ dispečerská stanoviště strídací bod	200400	-	01.06.2025

1.1.3.5 Z tabulky vyplývá, že v období od 1. 1. 2014 do 24. 2. 2024 společnost DPP uzavřela se společností Lasemed čtyři smlouvy a souvisejících sedm dodatků. Každá z uzavřených smluv a dodatků měla více smluvních stran, Lasemed tedy nikdy nepůsobil jako samostatný dodavatel DPP. Uzavřené smlouvy lze rozdělit do dvou hlavních kategorií, a to:

- Smlouvy a dodatky smluv na provoz a servis čističek odpadních vod, jejichž platnost skončila v roce 2019.
- Smlouva a dodatky smlouvy na úklid a zimní údržbu sociálních zařízení, dispečerských stanovišť a střídacích bodů autobusových a tramvajových tratí MHD. Smlouvu č. 001100-00-20 uzavřel DPP dne 18. 1. 2021. Následnými dvěma dodatky k této smlouvě (v letech 2022 a 2023) došlo k indexaci smluvních cen v návaznosti na inflaci. Dodatek č. 3 byl k 24. 2. 2024 v připomínkovém řízení.

1.1.3.6 Lustrací registru smluv nebylo zjištěno opoždění se zveřejněním, které by dle § 7 zákona o registru smluv způsobovalo neplatnost některé smlouvy nebo dodatku.

1.1.3.7 Platnou smlouvu č. 001100-00-20 lze předčasně ukončit následujícími způsoby:

- dohodou stran;
- výpovědí DPP bez udání důvodu s výpovědní dobou 3 měsíce, která počíná běžet prvním dnem kalendářního měsíce následujícího po měsíci, v němž byla poskytovateli doručena písemná výpověď;
- odstoupením DPP s okamžitým účinkem k doručení poskytovateli, pokud není v odstoupení stanoven pozdější termín (max. 6 měsíců od doručení). Odstoupení je přípustné pouze z důvodů uvedených ve smlouvě.

Přehled fakturace podle smluv

1.1.3.8 Přehled faktur přijatých DPP od společnosti Lasemed podle přiřazení k útvarům a smlouvám v systému SAP od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 je zobrazen v následující tabulce (v Kč):

Přiřazeno k útvaru	Číslo potřeby	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Celkem
TSO	11000020							7 774 802	14 668 060		22 442 862
	5680012	2 142 836	2 357 119	2 357 119	2 357 119	964 276					10 178 470
	5650012	1 029 762	1 132 738	1 132 738	1 132 738	1 235 714	720 833				6 384 523
	5670012	804 913	885 405	909 405	885 405	965 896	563 439				5 014 462
	1360014	510 000	935 000	935 000	935 000	1 020 000	85 000				4 420 000
	5690012	563 553	619 908	619 908	619 908	676 263	394 487				3 494 026
	5660012	519 470	571 417	571 417	571 417	623 364	363 629				3 220 714
	Bez čísla potřeby	134 851		158 270					141 493		
	Celkem TSO	5 705 384	6 501 587	6 683 857	6 501 587	5 485 513	2 127 388	0	7 916 295	14 668 060	55 589 671
Jiné útvary	5680012	428 567	214 284	214 284		214 284					1 071 418
	11000020								991 260		991 260
	5650012	205 952	102 976	102 976		102 976					514 881
	1360014	170 000	85 000	85 000		85 000					425 000
	5670012	160 983	80 491	80 491		80 491					402 457
	5690012	112 711	56 355	56 355		56 355					281 776
	5660012	103 894	51 947	51 947		51 947					259 735
		Celkem jiné	1 182 107	591 053	591 053		591 053		0		991 260
Celkem		6 887 490	7 092 640	7 274 910	6 501 587	6 076 566	2 127 388	0	7 916 295	15 659 319	59 536 197

1.1.3.9 Z tabulky vyplývá, že v období let 2014 až 2022:

- DPP přijal faktury od společnosti Lasemed vztahující se k nákupům TSO ve výši 55,6 mil. Kč, tj. 93,4 % celkového objemu faktur přijatých od Lasemed v letech 2014 až 2022.
- V roce 2020 nepřijal DPP žádné faktury od společnosti Lasemed.
- V letech 2021 a 2022, kdy ve funkci [redacted] působil [redacted], byly veškeré faktury přijaté od Lasemed přiřazeny ke kontraktu číslo 1100-00-20.

Přehled poptávkových řízení a nadlimitních veřejných zakázek pro TSO

- 1.1.3.10 DPP neviduje žádná poptávková řízení na základě požadavku útvaru TSO, jejichž účastníkem či vítězem by byla společnost Lasesmed, v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022.
- 1.1.3.11 Přehled veřejných zakázek vyhlášených v souladu se ZZVZ na základě požadavku útvaru TSO, kterých se účastnila společnost Lasesmed od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 podle interní evidence DPP, je zobrazen v následující tabulce:

Stav	ID veřejné zakázky	Vybraný dodavatel	Seznam nabídek a nabídková cena bez DPH	Název veřejné zakázky	Datum zahájení zadávacího řízení	Datum uzavření	Celková předpokládaná hodnota veřejné zakázky, v Kč bez DPH
Zadána	4665981	Lasesmed, s.r.o.	Lasesmed, s.r.o.	Provozování, servis a údržba ČOV garáže Vršovice	-	-	5 000 016
	VZ0091027 ¹³	Lasesmed, s.r.o.; PREMIO INVEST s.r.o.	Lasesmed, s.r.o. - (cena neuvedená); ZENOVA services s.r.o. - (cena neuvedená)	Úklid a údržba na sociálních zařízeních a dispečerských stanovištích v síti Tram a Bus	29.04.2020	18.01.2021	64 000 000
Celkem							69 000 016

- 1.1.3.12 Z přehledu vyplývá, že DPP eviduje dvě veřejné zakázky vyhlášené v souladu se ZZVZ na základě požadavku útvaru TSO.

1.1.4 Detailní prověření vybraných transakcí

Transakce vybrané k detailnímu prověření

- 1.1.4.1 Na základě přehledu uzavřených smluv, realizovaných veřejných zakázek a poptávkových řízení a analýzy přijatých faktur jsme s ohledem na významnost a testované období vybrali následující transakce s dodavatelem Lasesmed k detailnímu prověření:

Typ dokumentu / prověřované transakce	Číslo dokumentu	Název / Text	Datum	Částka
Veřejné zakázky	VZ0091027	Úklid a údržba na sociálních zařízeních a dispečerských stanovištích v síti Tram a Bus	29.04.2020	-
Poptávková řízení	-	-		-
Smlouvy vč. dodatků	1100-00-20	úklid zimní údržba A T SZ dispečerská stanoviště střídací bod	18.01.2021	-
Faktury	2212015272	Úklid SZ MHD 12/2022	11.01.2023	945 962
	2212006596	Údržba SZ MHD 5/2022	31.05.2022	301 330
	2119000216	Údržba SZ MHD 8/2021	31.08.2021	266 543
	2112013596	Úklid SZ MHD 11/2021	16.12.2021	809 287
	2112008579	Úklid SZ MHD 7/2021	12.08.2021	726 484
	2111020153	Úklid soc. zařízení - TRAM a BUS	21.07.2021	717 228

- 1.1.4.2 K detailnímu prověření byla vybrána veřejná zakázka č. VZ0091027 „Úklid a údržba na sociálních zařízeních a dispečerských stanovištích v síti Tram a Bus“ a s ní související smlouva č. 1100-00-20 se společností Lasesmed. Jedná se o jedinou smlouvu, na kterou společnost Lasesmed fakturovala služby DPP od roku 2021. V návaznosti na vybranou veřejnou zakázku (smlouvu) byl vybrán také vzorek faktur.

¹³ <https://tenderarena.cz/dodavatel/zakazka/337872>

Úvod k prověřovaným transakcím

- 1.1.4.3 Předmětem prověřovaných transakcí jsou služby úklidu a údržby sociálních zařízení, dispečerských stanovišť a střídacích bodů řidičů MHD na území Prahy a Středočeského kraje v síti Městské hromadné dopravy a Pražské integrované dopravy, a to včetně mobilních, chemických WC, které jsou ve správě DPP (dále jen „úklid a údržba SZ“).
- 1.1.4.4 Od 2. 1. 2009 byla dodavatelem služeb úklidu a údržby SZ pro DPP společnost PREMIO INVEST, spol. s r.o. (dále jen „PREMIO INVEST“), a to na základě smlouvy č. 565-00-08.
- 1.1.4.5 Interní audit č. 900300/14/2017 „Úklidové služby“ nápravným opatřením doporučil přesoutěžit dlouhodobou smlouvu č. 565-00-08 s PREMIO INVEST na služby úklidu a údržby SZ, a to „vzhledem k závažnostem zjištěných pochybení při výběrových řízeních, která indikují riziko porušení ZVZ“.¹⁴
- 1.1.4.6 Dne 6. 6. 2017 útvar 200949 vystavil útvar „Soc. zařízení a dispečerská stanoviště“ POBJ číslo 1000181203 s popisem „Objednáváme u Vás: Provádění denního úklidu, doplňování hygienického materiálu, údržby a oprav na sociálních zařízeních v síti Tram a Bus MHD“ s předpokládanou cenou 16 mil. Kč a dobou trvání čtyři roky.
- 1.1.4.7 Dne 26. 3. 2019 zahájil DPP otevřené řízení na nadlimitní sektorovou veřejnou zakázku VZ0066963: „Poskytování facility management služeb na sociálních zařízeních a dispečerských stanovištích“. Předmět zakázky odpovídal POBJ na poskytování úklidu sociálních zařízení a dispečerských stanovišť. Tato veřejná zakázka byla dne 16. 10. 2019 zrušena, jelikož z důvodu administrativního nedopatření nedošlo ke změně termínu pro podání nabídek. Zadáním zakázky by DPP porušil ZVZ.¹⁵
- 1.1.4.8 Dne 19. 11. 2019 představenstvo DPP schválilo krycí list na veřejnou zakázku „Úklid a údržba na sociálních zařízeních a dispečerských stanovištích v síti Tram a Bus“ s předpokládanou hodnotou 64 mil. Kč, jejímž výsledkem bude uzavření rámcové dohody na 4 roky.
- 1.1.4.9 Dne 30. 3. 2020 byla hodnota zakázky v POBJ navýšena na 69,5 mil. Kč.
- 1.1.4.10 Dne 29. 4. 2020 vyhlásil DPP v otevřeném zadávacím řízení veřejnou zakázku č. VZ0091027 s názvem „Úklid a údržba na sociálních zařízeních a dispečerských stanovištích v síti Tram a Bus“. Dopravní podnik obdržel v rámci otevřeného zadávacího řízení dvě nabídky, a to společnou nabídku od společností Lasesmed a PREMIO INVEST (Lasesmed jako „vedoucí dodavatel“) a společnosti ZENOVA services s.r.o. Na základě nabídkové ceny byla jako vítězná vybrána nabídka společností Lasesmed a PREMIO INVEST, se kterými společnost DPP uzavřela smlouvu č. 1100-00-20 s datem podpisu 18. 1. 2021.
- 1.1.4.11 Dne 15. 2. 2021 podal DPP výpověď smlouvy o dílo č. 565-00-08 se společností PREMIO INVEST. Výpověď byla společnosti PREMIO INVEST řádně doručena 12. 3. 2021. Výpovědní lhůta běžela do 30. 6. 2021.¹⁶
- 1.1.4.12 V červnu 2021 společnost Lasesmed začala DPP dodávat služby úklidu a údržby SZ na základě Smlouvy na úklidy SZ č. 1100-00-20 uzavřené ke dni 18. 1. 2021.
- 1.1.4.13 Dne 23. 2. 2022 uzavřela společnost DPP s Lasesmed dodatek ke Smlouvě na úklidy SZ, kterým došlo k navýšení cen o 6,6 % v důsledku indexace.

¹⁴ Nápravné opatření 305a) stanovené interním auditem č. 900300/14/2017 „Úklidové služby“; soubor: „NO_1.q_2023.xlsx“

¹⁵ <https://tenderarena.cz/dodavatel/seznam-profilu-zadavatele/detail/Z0002394/zakazka/231816>

¹⁶ Výpověď smlouvy 565-00-08; soubor: „Premio_Invest_565_00_08_vypovedf.pdf“

1.1.5 Zjištění

1.1.5.1 Souhrn zjištění z detailního prověření vybraných transakcí je uveden v následující tabulce:

Oblast	Zjištění
Rizikové vazby	██████████ jediný společník společnosti Lasesmed a jeden ze skutečných majitelů společnosti PREMIO INVEST, má vazby na lobbistu ██████████
Rizikové informace k pozadí společnosti a k třetím stranám	Bez zjištění.
Vznik a schválení interního požadavku	Bez zjištění.
Vypracování a schválení zadávací dokumentace	Bez zjištění.
Průběh zadávacího řízení	Bez zjištění.
Smlouva	Společnost DPP uzavřela s Lasesmed smlouvu na úklidy SZ č. 001100-00-20, datovanou 18. 1. 2021, podle které měly smluvní strany uzavřít dodatek týkající se navýšení cen nejpozději k 30. 11. 2021. Ve skutečnosti ale smluvní strany uzavřely Dodatek č. 1, jehož předmětem je indexace cen v návaznosti na míru inflace, až ke dni 23. 2. 2022, tj. o tři měsíce později. Dodatkem došlo k navýšení cen, které bylo o 61 % (2,5 p.b.) vyšší, než stanovovala smlouva.
Fakturace a objednávky	Společnost Lasesmed neoprávněně fakturovala společnosti DPP služby „Přistavení a úklid výlukových WC“ v průměrné měsíční výši 180 tis. Kč bez DPH. Podle smlouvy č. 1100-00-20, datované 18. 1. 2020, je poskytování těchto služeb zajištěno v rámci paušální měsíční platby, společnost Lasesmed přesto tyto služby účtovala nad rámec paušální měsíční částky. Objednávky a POBJ na plnění od společnosti Lasesmed byly vystavovány až po dodání služeb a přijetí faktur, tedy v rozporu se směrnicí o Zadávání veřejných zakázek SM 2019-001. Po zveřejnění kauzy Dozimetr (15. 6. 2022) poklesla výše průměrné měsíční fakturace Lasesmed za služby údržby o 21 %. Tento pokles není v dostupné dokumentaci objasněn.
Smluvní plnění	I když podle Smlouvy na úklidy SZ měl Lasesmed vykazovat práce na základě hodinové sazby po každé započaté čtvrt hodině, výkazy práce, které jsou přílohou přijatých faktur, obsahují pouze celé hodiny. Upozorňujeme na riziko možného nadhodnocování vykázaných hodin ze strany Lasesmed za provedení úkonů údržby v rámci tzv. „nepravidelných služeb“, čímž mohla Lasesmed navýšovat fakturovanou cenu.
Úhrady	Neprověřováno.
Ostatní	-

1.1.5.2 Jednotlivá detailní zjištění jsou popsána v následující části této zprávy.

Zjištění k rizikovým vazbám: ██████████ jediný společník Lasesmed, má vazby na lobbistu ██████████

1.1.5.3 ██████████ jediný společník společnosti Lasesmed s.r.o. (dále jen „Lasesmed“) a jeden ze skutečných majitelů společnosti PREMIO INVEST s.r.o. (dále jen „PREMIO INVEST“), má vazby na lobbistu ██████████ a je bývalým členem politické strany ČSSD. Vyplyvá to z následujících informací:

- ██████████ je jediným společníkem společnosti Lasesmed od 4. 4. 2018 do současnosti (dále jen „Lasesmed“). Od 21. 8. 2018 do současnosti je společnost Lasesmed zároveň společníkem ve společnosti PREMIO INVEST s 20% podílem. ██████████ je také jedním ze dvou skutečných majitelů společnosti PREMIO INVEST.
- Článek publikovaný na doméně irozhlas.cz dne 20. 9. 2018 uvedl následující informace o vazbách ██████████ na lobbistu ██████████ a politickou stranu ČSSD: ¹⁷
 - „Majitel firmy ██████████ byl přítom ještě donedávna členem ČSSD na Praze 14.“
 - „V případě podnikatele ██████████ existuje spojení s někdejšími spolupracovníky lobbisty ██████████ minulosti totiž působil ve firmě Lipis Praha, kterou tehdy spoluvlastnila ██████████ rakouská společnost Klymene a dříve v ní figurovali i jeho právníci ██████████“

¹⁷ https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov/praha-██████████-ssd-dpp-firmy-byznys-uklid-ostraha-hnuti-ano-komunalni-volby_1809200601_kno

1.1.5.4 [redacted] je v médiích označován jako lobbista spojovaný s kauzami „podezřelých zakázek kolem Lesů ČR, pražského dopravního podniku nebo firmy Oleo Chemical. Byl také jedním z aktérů, jehož odposlechy vedly policii a tehdejšího šéfa [redacted] až k zásahu na Úřadu vlády v červnu 2013.“ V žádné z těchto kauz však nebyl odsouzen.¹⁸ V souvislosti DPP byl [redacted] a bývalý ředitel DPP Martin Dvořák obvinění v takzvané jízdenkové kauze, oba však byli pravomocně osvobozeni v roce 2021.¹⁹

Zjištění týkající se smluv: porušení ustanovení Smlouvy na úklidy SZ – dodatek č. 1 byl uzavřen o tři měsíce později a ceny byly navýšeny více než bylo stanoveno

1.1.5.5 Společnost DPP uzavřela s Lasesmed smlouvu na úklidy SZ č. 001100-00-20, datovanou 18. 1. 2021, podle které měly smluvní strany uzavřít dodatek týkající se navýšení cen nejpozději k 30. 11. 2021. Ve skutečnosti ale smluvní strany uzavřely Dodatek č. 1, jehož předmětem je indexace cen v návaznosti na míru inflace, až ke dni 23. 2. 2022, tj. o tři měsíce později. Dodatkem došlo k navýšení cen, které bylo o 61 % (2,5 p.b.) vyšší, než stanovovala smlouva. Vyplyvá to z následujících skutečností:

- DPP uzavřel s Lasesmed Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 001100-00-20, který byl datovaný 23. 2. 2022.²⁰ Předmětem dodatku bylo navýšení cen uvedených v Příloze č. 3 smlouvy o 6,6 %.
- Podle Smlouvy na úklidy SZ mělo k uzavření dodatku dojít nejpozději k 30. 11. 2021:
 - „K navýšení či snížení může dojít pouze jednou ročně k 1. lednu příslušného kalendářního roku, přičemž poprvé může k navýšení či snížení dojít k 1. lednu 2022, a to o míru inflace či deflace či změny minimální mzdy za období roku 2020.“
 - „Navýšení či snížení bude realizováno dodatkem k této Smlouvě, který se Smluvní strany zavazují uzavřít nejpozději do 30. 11. kalendářního roku pro následující kalendářní rok plnění Smlouvy.“
- Z dat Českého statistického úřadu vyplývá, že průměrná míra roční inflace v roce 2020 byla ve výši 3,2 %.²¹ Podle Ministerstva práce a sociálních věcí došlo v období roku 2020 (od ledna 2020 do ledna 2021) k navýšení minimální mzdy o 4,1 %.²²
- Podle Smlouvy na úklidy SZ mohlo dojít k navýšení cen o míru inflace či změny minimální mzdy za období roku 2020, tedy o maximálně 4,1 %. Na základě Dodatku č. 1 ke Smlouvě na úklidy SZ však došlo k navýšení cen o 6,6 %. Navýšení cen podle Dodatku č. 1 bylo tedy o 2,5 p.b. (o 61 %) vyšší, než jaké mělo být podle Smlouvy na úklidy SZ.
- Dle Dodatku č. 1 Smlouvy na úklidy SZ došlo k uzavření tohoto dodatku později z důvodu déle trvajícího právního jednání ohledně indexace cen. Dodatek uvádí, že dopisem, ze dne 27. 10. 2021 Lasesmed zaslal DPP žádost o úpravu smluvní ceny. „S ohledem na déle trvající právní jednání ohledně indexace cen dle čl. 4.26 Smlouvy Smluvní strany nyní přistoupily k úpravě práv a povinností ze Smlouvy ve smyslu čl. 4.27 Smlouvy tímto dodatkem č. 1 Smlouvy.“

1.1.5.6 Jelikož ke zvyšování cen docházelo dodatkem, a ne na základě jednostranného jednání, máme za to, že zvýšení cen je platné i přes pozdější uzavření dodatku a zvýšení ceny o vyšší sazbu, než je předpokládáné v bodech 4.29 a 4.27 smlouvy.

1.1.5.7 Navýšení o sazbu vyšší než předpokládanou dle bodů 4.29 a 4.27 smlouvy indikuje nevhodné jednání, které za jistých podmínek může představovat porušení péče řádného hospodáře. Obecně je náležitá péče zakotvena v § 159 odst. 1 občanského zákoníku: „Kdo přijme funkci člena voleného orgánu, zavazuje se ji vykonávat s nezbytnou loajalitou a s potřebnými znalostmi a pečlivostí.“ Ustanovení § 51 odst. 1 zákona o obchodních korporacích, podle něhož „osoba, od níž lze rozumně očekávat, že při přijímání obchodního rozhodnutí v dobré víře bude postupovat svědomitě a s potřebnými znalostmi tak, aby jednala informovaně a obhajitelně v nejlepším zájmu obchodní korporace, tak neučiní, ledaže takové rozhodnutí učinila s nezbytnou loajalitou“. Vznik konkrétních nároků na náhradu újmy, ať už ve formě náhrady škody nebo nemajetkové újmy, by měl být předmětem samostatného posouzení.

¹⁸ <https://www.seznamzpravy.cz/clanek/obcan-zpatky-do-minulosti-s-lobbistou-ktery-muze-slavit-173826>

¹⁹ https://www.irozhlas.cz/zpravy-domov-martin-dvorak-jizdenkova-kauz-jizdenky-dpp-dopravni-podnik_2109010909_ako

²⁰ Dodatek č. 1 ke smlouvě 001100-00-20; soubor: „Lasesmed Premio Invest 1100 01 20.pdf“

²¹ https://csu.gov.cz/docs/107516/50f82cf1-a2f4-7c5d-f999-d97082215071/Inflace_2000_2023.pdf

²² Leden 2020 = 14.600 Kč, leden 2021 = 15.200 Kč; zdroj: <https://www.mpsv.cz/prehled-o-vyvoji-castek-minimalni-mzdy>

Zjištění k fakturaci: Lasesmed fakturoval DPP neoprávněné náklady na „mimořádné služby přistavení a úklidu výlukových WC“ v průměrné měsíční částce až 180.695 Kč

1.1.5.8 Na základě smlouvy č. 1100-00-20 dodává Lasesmed²³ společnosti DPP mimo jiné tzv. „nepravidelné služby - provoz, údržba a převoz přenosných WC“ za paušální cenu 106.600 Kč bez DPH za měsíc. Lasesmed společnosti DPP pravidelně fakturoval uvedenou paušální cenu, navíc však Lasesmed fakturoval také tzv. „Mimořádné služby - přistavení a úklidu výlukových WC“ ve výši průměrně 180.695 Kč bez DPH za měsíc.²⁴ Tyto „mimořádné služby“ však nebyly ve smlouvě č. 1100-00-20 sjednány a měly být poskytovány jako součást „nepravidelných služeb“ zpoplatněných paušální sazbou a to nejméně v rozsahu služeb „přistavení chemických WC“, jelikož služby „mimořádného úklidu objektů“ jsou ve smlouvě sjednány. Uvedené vyplývá z následujících skutečností:

- Předmětem plnění smlouvy č. 1100-00-20, kterou uzavřela společnost DPP se společností Lasesmed²⁵, jsou služby úklidu na údržbu na sociálních zařízeních, dispečerských stanovištích a střídačích bodech řidičů MHD, a to včetně mobilních, chemických WC, které jsou ve správě DPP (dále jen „Smlouva na úklid SZ“). Podle Přílohy č. 1 Smlouvy na úklid SZ jsou služby rozděleny na tzv. „pravidelné služby“, „nepravidelné služby“ a „mimořádné služby“.
- Do kategorie „nepravidelné služby“ jsou podle Smlouvy na úklid SZ zařazeny mimo jiné i „Provoz, údržba a převoz přenosných chemických WC“ (dále jen „Provoz chemických WC“) a cena za tyto služby je stanovena jako paušální platba ve výši 106.600 Kč bez DPH za měsíc. Od 1. 1. 2022 byla výše paušální platby indexací zvýšena na 113.635,60 Kč bez DPH za měsíc. Podle Smlouvy na úklid SZ zahrnují služby Provozu chemických WC mimo jiné i zajištění převozu a provozu mobilních WC po dobu výluk MHD.²⁶ Smlouva na úklid SZ uvádí služby spojené s provozem chemických WC pouze v rámci kategorie „nepravidelné služby“ a nestanovuje žádnou jinou cenu těchto služeb než paušální měsíční platbu.
- Z prověřených faktur vyplývá, že společnost Lasesmed pravidelně vystavuje DPP faktury, které obsahují jak uvedenou paušální platbu, tak i „mimořádné služby“ nazvané „Přistavení a úklid výlukových WC“, které však nejsou součástí smluvního plnění podle Smlouvy na úklid SZ. V rámci položky „mimořádné služby“ Lasesmed fakturuje společnosti DPP „Přistavení a úklid výlukových WC“ podle počtu přistavených WC a počtu dní. Lasesmed tedy nad rámec ve smlouvě ujednaných „nepravidelných služeb“ fakturuje také „mimořádné služby“ ve smlouvě neupravené. Přehled prověřovaných faktur, které obsahovaly položku „Mimořádné služby – Přistavení a úklid výlukových WC, je uveden v následující tabulce:

Číslo faktury	Datum plnění	Datum vystavení	Celková fakturovaná částka	Nepravidelné služby - Provoz chemických WC		Mimořádné služby - Přistavení a úklid výlukových WC		
				Paušální platba	Cena za den	Počet dní	Cena	
2212015272	31.12.2022	11.01.2023	945 962,55	113 635,60	305,6	869	265 566,40	
2212006596	31.05.2022	10.06.2022	301 330,03	106 600,00	286,7	631	180 907,70	
2112013596	31.11.2021	15.12.2021	809 287,20	106 600,00	286,7	631	180 907,70	
2112008579	31.07.2021	11.08.2021	726 483,80	106 600,00	286,7	482	138 189,40	
2111020153	30.06.2021	15.07.2021	853 395,68	106 600,00	286,7	481	137 902,70	
Celkem			3 636 459,26	540 036,00	-	-	903 474,90	

²³ Dodavatelem jsou podle smlouvy společnosti Lasesmed a PREMIO INVEST společně. Prověřovaná fakturace se týkala pouze společnosti Lasesmed

²⁴ Průměrná částka stanovena podle vzorku pěti faktur, vybraných k detailnímu prověřování

²⁵ Dodavatelem jsou podle smlouvy společnosti Lasesmed a PREMIO INVEST společně. Prověřovaná fakturace se týkala pouze společnosti Lasesmed

²⁶ Čl. II B Přílohy č. 1 „Specifikace a rozsah úklidových služeb a údržby“ smlouvy č. 001100-00-20; soubor: „Lasesmed Premio Invest 1100 00 20 rám. A T SZ dispečerská stanoviště úklid údržba.pdf“

- Z přehledu vyplývá, že u pěti prověřovaných faktur společnost Lasemed fakturovala služby související s provozem chemických WC nejen v rámci kategorie „Nepravidelné služby“, ve které je poskytování těchto služeb sjednáno smlouvou a hrazeno paušální platbou, ale také v rámci kategorie „Mimořádné služby“ i přesto, že smlouva žádné služby provozu chemických WC ani úhradu za takové služby neobsahuje.
- Skutečnost, že služby související s výlukovými WC jsou součástí paušální platby, potvrzuje také Příloha č. 1 Smlouvy na úklid SZ s názvem „Specifikace a rozsah úklidových služeb a údržby“, která uvádí, že předmětem služeb Provozu chemických WC hrazených paušální platbou je právě provoz chemických WC v důsledku výluk a mimořádných událostí. Služby jsou v příloze smlouvy definovány následovně²⁷:
 - „Zajištění převozu přenosných, chemických WC. Tyto mobilní chemické WC se používají při výlukách v dopravě nebo při vzniku mimořádných událostí; některé jsou umístěny dlouhodobě, jejich průběžná denní kontrola; výměna chemických náplní, čerpání fekálního tanku a následná ekologická likvidace jeho obsahu.“
 - „Průměrně se jedná o cca 190 vývozu měsíčně.“
 - „Zajištění převozu a provozu mobilních WC po dobu výluk MHD na základě zaslání požadavku a podkladů Objednatele či telefonické dohody (mimořádná situace); Služba zahrnuje manipulaci, převoz, uvedení do provozu a po ukončení výluky následné stažení zpátky do skladu“
 - „Průměrně se jedná o 5 výluk/měsíc.“
 - „Dle historické zkušenosti Objednatele jsou předpokládány tyto práce v rozsahu 3400 hodin ročně.“
- Skutečnost, že „Přistavení a úklid výlukových WC“ naopak není součástí „Mimořádných služeb“ potvrzuje definice těchto služeb uvedená v Příloze č. 1 Smlouvy na úklid SZ, která neuvádí výluky z dopravy jako mimořádné události a neuvádí ani „Přistavení a úklid výlukových WC“:²⁸
 - „Mimořádnou událostí se rozumí např. porucha či závada zařízení ohrožující životy či majetek, trestná činnost, úmrtí, pokus o sebevraždu, výskyt narkomanů, fekálie na stěnách a vybavení objektů atd.“
 - Mezi mimořádné služby podle smlouvy patří: mimořádný úklid objektů, mimořádný úklid střídacích bodů, hygienická opatření v případě epidemie nakažlivé nemoci, hygienická opatření v případě podezření / epidemie žloutenky.
- „Přistavení a úklid výlukových WC“ proto není mimořádnou službou podle Smlouvy na úklidy SZ. Cena za „Přistavení a úklid výlukových WC“ také není ve smlouvě sjednána v rámci platného ceníku. V rámci platného ceníku „mimořádných služeb“ však jsou sjednány služby „mimořádný úklid objektů“ v ceně 200 Kč bez DPH za hodinu. Z uvedeného lze dovozovat, že nejméně služby „Přistavení výlukových WC“ v rámci kategorie „Mimořádné služby“ jsou ze strany Lasemed fakturovány v rozporu se smlouvou, a dodání těchto služeb je předmětem služeb definovaných v kategorii „Nepravidelné služby“, které jsou DPP fakturovány paušální platbou.
- Za mimořádné služby není možné považovat ani dílčí plnění v části „úklid“, jelikož ta spadá pod smluvní definici plnění „Provoz, údržba a převoz přenosných chemických WC“ dle přílohy č. 1, část II (Nepravidelné služby), bod B. Součástí nepravidelné služby jsou totiž i „průběžná denní kontrola“, „kompletní čištění fekálního tanku při jeho vývozu či při doplnění chemické náplně“ a „provozně-udržovací práce, které svou povahou není možné podřadit pod kategorie služeb dle bodů I, II písm. A. až H. a bodu III této specifikace a obdobné práce, ke kterým při úklidu a správě nemovitosti obvykle dochází“, t. j. činnosti pod které lze úklid výlukových WC zařadit.

1.1.5.9 Jelikož „přistavení a úklid výlukových WC“ je plněním, které bylo již ze strany DPP uhrazeno paušální platbou za poskytování „nepravidelných služeb“, úhrada na základě fakturace za „mimořádné služby“ (která nemá oporu ve smlouvě) je plněním bez právního důvodu, tudíž jde o bezdůvodné obohacení dle § 2991 a násl. občanského zákoníku, které by DPP měl požadovat vrátit. Nárok podléhá promlčení

²⁷ Čl. II B Přílohy č. 1 „Specifikace a rozsah úklidových služeb a údržby“ smlouvy č. 001100-00-20; soubor: „Lasemed Premio Invest 1100 00 20 rám. A T SZ dispečerská stanoviště úklid údržba.pdf“

²⁸ Čl. II B Přílohy č. 1 „Specifikace a rozsah úklidových služeb a údržby“ smlouvy č. 001100-00-20; soubor: „Lasemed Premio Invest 1100 00 20 rám. A T SZ dispečerská stanoviště úklid údržba.pdf“

uplynutím tří let od dne, kdy se oprávněný dozví, že došlo k bezdůvodnému obohacení a kdo se na jeho úkor obohatil (§ 621 ve spojení s § 629 odst. 1 občanského zákoníku).

- 1.1.5.10 Schválení duplicitní fakturace nad rámec smlouvy indikuje nevhodné jednání, které za jistých podmínek může představovat porušení péče řádného hospodáře. To ovšem závisí od míry zapojení statutárního orgánu do procesu schvalování fakturace a nastavení kontrolních mechanismů ve společnosti, které mají předcházet vzniku duplicitní fakturace. Vzhledem na koncepci dokazování porušení náležité péče (dle § 52 odst. 2 zákona o obchodních korporacích je v případě soudního řízení povinností člena statutárního orgánu prokázat, že jednal s náležitou péčí, nikoliv povinností poškozené společnosti prokazovat porušení náležité péče) by mělo neporušení náležité péče a řádné nastavení kontrolních mechanismů prokázáno samotným členem statutárního orgánu. Obecně je náležitá péče zakotvena v § 159 odst. 1 občanského zákoníku: „Kdo přijme funkci člena voleného orgánu, zavazuje se ji vykonávat s nezbytnou loajalitou a s potřebnými znalostmi a pečlivostí“. Ustanovení § 51 odst. 1 zákona o obchodních korporacích, podle něhož „osoba, od níž lze rozumně očekávat, že při přijímání obchodního rozhodnutí v dobré víře bude postupovat svědomitě a s potřebnými znalostmi tak, aby jednala informovaně a obhajitelně v nejlepším zájmu obchodní korporace, tak neučiní, ledaže takové rozhodnutí učinila s nezbytnou loajalitou.“ Absolutní závěr o tom, zda došlo k porušení péče řádného hospodáře bude vyžadovat detailní posouzení dalších skutečností, jako např. funkčnost kontrolních mechanismů a role statutárního orgánu při jejich implementaci. .
- 1.1.5.11 Skutkové okolnosti tohoto případu indikují potenciální spáchání trestného činu (např. podvod), za který by měla být vyvozena trestněprávní odpovědnost, pokud orgány činné v trestním řízení zjistí naplnění znaků skutkové podstaty. Identifikace konkrétních pachatelů a posouzení zavinění nebyly předmětem auditu, jelikož jde o výlučnou pravomoc OČTK.

Zjištění k fakturaci: významné snížení objemu fakturace služeb údržby po zveřejnění kauzy Dozimetr

- 1.1.5.12 Po zveřejnění kauzy Dozimetr (15. 6. 2022) poklesla průměrná měsíční částka vystavených faktur Lasesmed za služby údržby vykázané DPP o 21 %. V období od června 2021 do června 2022 byla průměrná částka fakturovaná Lasesmed za služby údržby 230.856 Kč měsíčně. Od července 2022 do prosince 2022 poklesla průměrná částka za shodné služby o 21 % na 181.039 Kč měsíčně.
- 1.1.5.13 Dostupná dokumentace neposkytuje vysvětlení tohoto vývoje. Doporučujeme DPP prověřit důvody ke změně ve výši ve fakturaci za služby údržby v uvedeném období.²⁹

Zjištění k fakturaci: společnost DPP vystavovala objednávky a POBJ až po dodání plnění od Lasesmed

- 1.1.5.14 Objednávky a POBJ na plnění od společnosti Lasesmed byly vystavovány až po dodání služeb a přijetí faktur, tedy v rozporu se směrnicí o Zadávání veřejných zakázek SM 2019-001. Vyplývá to z následujících skutečností:
- Směrnice o Zadávání veřejných zakázek³⁰ v rámci bodu 5.4 Realizace výsledků procesu zadání VZ³¹ uvádí, že o plnění ze smlouvy je žádáno prostřednictvím POBJ, tedy POBJ má být vystaveno před zahájením plnění.³¹
 - Objednávky a POBJ na služby společnosti Lasesmed podle smlouvy 001100-00-20 byly vystavovány až po dodání služeb a přijetí faktur od Lasesmed. V následující tabulce jsou uvedeny rozdíly mezi datem objednávky a datem plnění a datem vystavení faktur a souvisejících objednávek a POBJ:

²⁹ Faktury přijaté od Lasesmed s textovým označením „Údržba SZ MHD“ č. 2119000155, 2112008577, 2119000216, 2112010776, 2119000281, 2119000311, 2112014619, 2212001518, 2212002462, 2212004208, 2212005748, 2212006596, 2212007713, 2212008595, 2212009853, 2212011318, 2212012989, 2212013880, 2212015317

³⁰ Směrnice o zadávání veřejných zakázek SM 2019-001-01, SM 2019-001-02 a SM 2019-001-03

³¹ „Realizace výsledků procesu zadání VZ IZ po uzavření smlouvy žádá o plnění smlouvy zpravidla prostřednictvím POBJ, a to buď útvar 900430 (dodávky) nebo útvar 900440 (služby a stavební práce). IZ v POBJ uvede číslo smlouvy a kontraktu, pokud je mu známo. Uvedené platí bez ohledu na to, zda uzavřená smlouva je Rámcovou dohodou či nikoli.“ Zdroj: SM 2019-001-03

Číslo faktury (DPP)	Číslo faktury (dodavatel)	Číslo POBJ	Číslo objedn.	Datum vystavení POBJ	Datum objednávky	Datum vystavení faktury	Začátek reálného plnění	Konec reálného plnění	Počet dní od objednávky do 1. dne plnění.	Počet dní od objednávky do vystavení faktury
2212015272	2218127	1000298531	7222007979	(neznámé)	12.01.2023	11.01.2023	01.12.2022	31.12.2022	-42	-1
2212006596	2218052	1000286206	7222004233	16.06.2022	24.06.2022	10.06.2022	01.05.2022	31.05.2022	-54	-14
2119000216	2118065	1000269910	7212005855	22.09.2021	27.09.2021	15.09.2021	01.08.2021	31.08.2021	-57	-12
2112013596	2118094	1000275357	7212007430	21.12.2021	23.12.2021	15.12.2021	01.11.2021	30.11.2021	-52	-8
2112008579	2118052	1000267693	7212005026	18.08.2021	19.08.2021	11.08.2021	01.07.2021	31.07.2021	-49	-8
2111020153	2118043	1000266789	7214002716	30.06.2021	30.07.2021	15.07.2021	01.06.2021	30.06.2021	-59	-15
		nedodáno	7212004661	-	29.07.2021	15.07.2021	01.06.2021	30.06.2021	-58	-14

- Z přehledu vyplývá, že objednávky k prověřovaným fakturám byly vystaveny vždy až po vystavení přijaté faktury, a to v některých případech až o 59 dní po zahájení plnění.

Zjištění týkající se plnění: riziko nadhodnocení vykázaných hodin týkajících se provedení úkonů údržby v rámci Smlouvy na úklidy SZ

1.1.5.15 I když podle Smlouvy na úklidy SZ měl Lasemed vykazovat práce na základě hodinové sazby po každé započaté čtvrt hodině, výkazy práce, které jsou přílohou přijatých faktur, obsahují pouze celé hodiny. Upozorňujeme na riziko možného nadhodnocování vykázaných hodin ze strany Lasemed za provedení úkonů údržby v rámci tzv. „nepravidelných služeb“, čímž mohla Lasemed navyšovat fakturovanou cenu. Vyplývá to z následujících skutečností:

- Společnost Lasemed poskytuje v rámci Smlouvy na úklidy SZ také služby údržby sociálních zařízení označované jako „nepravidelné služby“, které spočívají zejména v opravách závad na základě požadavku DPP. Podle Smlouvy na úklidy SZ mají být tyto služby fakturovány na základě hodinové sazby dle smlouvy a času skutečně stráveného plněním služby, a to po každé započaté čtvrt hodině. Čas strávený na cestě apod. je podle smlouvy již zahrnut v jednotkové ceně a nebude dodavatelem účtován nad rámec jednotkové ceny služby.³²
- Prověřením faktur č. 2212006596 a 2119000216 bylo zjištěno, že Lasemed vykazoval čas strávený plněním služby vždy v celých hodinách, a nikoliv po každé započaté čtvrt hodině. Dále upozorňujeme na skutečnost, že Lasemed vykazoval u jednotlivých prováděných prací časy nutné pro plnění služby, které se jeví jako nadhodnocené, a doporučujeme jejich prověření u zadavatele DPP. Příklady času a prací vykázaných v rámci příloh faktur č. 2212006596 a 2119000216 jsou uvedeny v následující tabulce:

Číslo faktury	Číslo závady	Místo	Popis závady	Pracovní úkony	Vykázaný čas
2212006596	860	Smích. Nádraží	Utržený dávkovač dezinfekce. Výměna poškozeného dávkovače, montáž nového.	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	1 hod
	861	Olšanské hřbitovy	Dle závady 2022/05/01/04 ucpaný odpad. Vyčištění pomocí chemie, rozbité wc sedátko, demontáž + montáž nového.	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	3 hod
	868	Ve Žlábku	Dle závady 2022/05/02/01 neodtéká dámské wc, vyčištění pomocí chemie, oprava a seřízení splachování	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	3 hod
	864	Barrandov	Rozbitý zámek, oprava a promazání	Zámečnické opravy a svářečské práce	2 hod
	869	Černokostecká	Dle závady 2022/05/02/03 nefunkční zámek. Zjištění závady, dveře fungují na elektromagnet + karta, ne klíč.	Zámečnické opravy a svářečské práce	1 hod
	967	Sídl. Rohožník	Oprava + doplnění držáku na ubrusky.	Truhlářské práce a opravy nábytku a vybavení objektů	2 hod
	968	Koloděje	Doplnění 1x led žárovka	Elektrikářské práce	1 hod
	969	Lipany	Nahození hlavního jističe + kontrola el obvodu a spotřebičů.	Elektrikářské práce	1 hod
	870	Nádr Hostivař	Dle závady 2022/05/03/03 stále zapnuté podlahové topení. Topení vypnuto.	Elektrikářské práce	1 hod
	881	Stadion Strahov	Vypnutí topení, kontrola objektu.	Elektrikářské práce	1 hod
	974	Vypich	Oprava patice světla a usazení kontaktů zářivky	Elektrikářské práce	2 hod
	902	Dejvická	Dle závady 2022/05/09/06 chybějící ramínko baterie v místnosti kuchyňky, výměna poškozené baterie + ramínka	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	4 hod
	897	Palmovka stř.bod	Vyvedení vodiče se samostatným jističem pro napájení hodin, provedení v liště na omítku.	Elektrikářské práce	9 hod
	894	Černokostecká	Dle závady 2022/05/07/01 rozbitý zámek dveří, výměna zámku, upevnění uvolněného magnetu, výměna kování, výměna zavírače dveří (brano), výměna WC sedátka. Práce 2 lidi 7.5 a 9.5.	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu Zámečnické opravy a svářečské práce	2 hod 16 hod
	997	Budějovická	Nahození proudového chrániče, kontrola spotřebičů a elektroinstalace.	Elektrikářské práce	3 hod
	899	Spojovací	Rozbitý dávkovač dezinfekce, montáž nového, seřízení splachovače	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	3 hod
	990	Zentiva	Výměna nefunkčního dávkovače na dezinfekci	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	2 hod
	1001	Čakovice	Nahození tepelné pojistky bojleru + přezkoušení ohřevu.	Elektrikářské práce	3 hod
	1005	Bílá Hora	Nahození jističe zásuvkového obvodu + přezkoušení.	Elektrikářské práce	2 hod
	2119000216	802	Radošovická	V celém objektu nesvítili osvětlení Kontrola a proměření obvodů. Nahození jističů	Elektrikářské práce
844		Muzeum	Na příkaz pana Růžence závoz chemického wc do provizorní konečné zastávky Muzeum	Zámečnické opravy a svářečské práce	11 hod
2021/08/08/02		Českomoravská	Ucpané WC. Pročištění pomocí chemie	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	2 hod
818		Radošovická	Kontrola WC, dle požadavku pana Růžence Vše v pořádku	Ostatní provozně udržovací práce	2 hod

³² Čl. II Přílohy č. 1 „Specifikace a rozsah úklidových služeb a údržby“ smlouvy č. 001100-00-20; soubor: „Lasemed Premio Invest 1100 00 20 rám. A T SZ dispečerská stanoviště úklid údržba.pdf“

Číslo faktury	Číslo závady	Místo	Popis závady	Pracovní úkony	Vykázaný čas
	2021/08/10/03	Na Knížecí disp BUS	Chybějící žárovky, nesvíti osvětlení Kontrola objektu, výměna žárovky + dodání žárovek, celkem 3x obyčejné	Elektrikářské práce	2 hod
	850	Sklad chemických wc	Odvoz nových chemických wc na úpravu pro zamykání	Zámečnické opravy a svářečí práce Doprava nových chemických wc	4 hod 56 Km
	832	Nádr Hostivař	Napuštění nádrže pro stavbu,	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	2 hod
	841	Koleje JM	Demontáž rozbitého JUMBO zásobníku na toaletní papír a montáž nového	Zámečnické opravy a svářečí práce	2 hod
	859	Těšnov	Doplnění tyče na zásobu a používání toaletního papíru	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	2 hod
	21 8 17 2	Kobyly-Březiněves	Výměna 2x zářivka, kontrola elektroinstalace.	Elektrikářské práce	2 hod
	2021/08/16/02	Olšanské hřbitovy	Nesvíti osvětlení, kontrola elektroinstalace Výměna LED žárovky	Elektrikářské práce	3 hod
	886	Za Černým Mostem	Doplnění chybějící tyče na zásobu a používání toaletního papíru	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	2 hod
	100	Kavčí Hory	Výměna zničeného dávkovače na desinfekci	Instalatérské a topenářské práce včetně plynu	3 hod

- Upozorňujeme na následující nestandardnosti týkající se informací uvedených ve výkazech práce:
 - U závady č. 894 je v textovém popisu uveden detail „práce 2 lidí 7,5 a 9,5“. Lze usuzovat že textový popis uvádí počet hodin práce jednotlivých pracovníků. Objem práce podle textové poznámky byl tedy 7,5 + 9,5 = 17 hod. Lasesmed však vykázal celkem 16 + 2 = 18 hod. práce, tedy o 1 hodinu více. Nesrovnalost v textovém popisu a množství vykázaných hodin může indikovat navyšování vykázaných hodin oproti skutečnosti.
 - U závady č. 850 je účtována doprava nových chemických WC (56 km). Služby dopravy chemických WC nejsou předmětem Smlouvy na úklidy SZ a ze znění smlouvy naopak vyplývá, že tyto služby jsou součástí paušální měsíční platby za „Provoz, údržbu a převoz chemických WC“ dle bodu II. písm. B. Přílohy č. 1 smlouvy.
 - Vzhledem k uvedeným nesrovnalostem doporučujeme prověřit technickou a časovou náročnost jednotlivých typů prováděných údržbových prací a provádět důslednou kontrolu jejich skutečné časové náročnosti.

1.1.5.16 V případě zjištění navyšování vykázaných hodin oproti skutečnosti je úhrada navýšené části bezdůvodným obohacením dodavatele dle § 991 a násl. občanského zákoníku, které by DPP měl požadovat vrátit. Nárok podléhá promlčení uplynutím tří let od dne, kdy se oprávněný dozví, že došlo k bezdůvodnému obohacení a kdo se na jeho úkor obohatil (§ 621 ve spojení s § 629 odst. 1 občanského zákoníku).

1.1.5.17 Pokud se prokáže umělé navyšování vykázaných hodin, jde o indicii potenciálního spáchání trestného činu (např. podvod), za který by měla být vyvozena trestněprávní odpovědnost, pokud orgány činné v trestním řízení zjistí naplnění znaků skutkové podstaty.

1.1.6 Doporučení

1.1.6.1 Provéřít důvody ve změně ve výši ve fakturaci Lasesmed za služby údržby v období od července 2022 do prosince 2022.³³

1.1.6.2 Doporučujeme prověřit technickou a časovou náročnost jednotlivých typů prováděných údržbových prací, které společnost Lasesmed vykazovala v přílohách faktur za „mimořádné služby“ na základě smlouvy č. 1100-00-20. Doporučujeme také a provádět důslednou kontrolu jejich skutečné časové náročnosti a vyžadovat vykazování s přesností na každou započatou čtvrt hodinu, v souladu se smlouvou. Doporučení se vztahuje také na případné budoucí smlouvy na shodný předmět plnění.

1.1.6.3 Doporučujeme upravit interní procesy a kontrolní mechanismy tak, aby nedocházelo k vystavování objednávek až po začátku plnění či dokonce až po přijetí faktury za plnění.

³³ Faktury přijaté od Lasesmed s textovým označením „Údržba SZ MHD“ č. 2119000155, 2112008577, 2119000216, 2112010776, 2119000281, 2119000311, 2112014619, 2212001518, 2212002462, 2212004208, 2212005748, 2212006596, 2212007713, 2212008595, 2212009853, 2212011318, 2212012989, 2212013880, 2212015317

-
- 1.1.6.4 Doporučujeme prověřit, zda existují objektivní důvody pro navýšení cen v Dodatku č. 1 smlouvy č. 1100-00-20 (evidenční číslo dodatku 1100-01-22), které bylo o 2,5 p.b. vyšší více, než k jakému se DPP zavázala ve smlouvě.
- 1.1.6.5 Doporučujeme potvrdit (ne)oprávněnost fakturace služeb „Přistavení a úklid výlukových WC“ podle smlouvy č. 1100-00-20, datované 18. 1. 2020. V případě potvrzení neoprávněnosti fakturace těchto služeb doporučujeme vyčíslit její objem a vymáhat odškodnění či navrácení bezdůvodného obohacení.