



UNIVERZITA
KARLOVA

V Praze dne 15. prosince 2023

Č. j. UKRUK/512937/2023

Počet listů

Počet příloh

**PROTOKOL K PROVEDENÍ KONTROLY NA KATOLICKÉ TEOLOGICKÉ
FAKULTĚ UNIVERZITY KARLOVY**

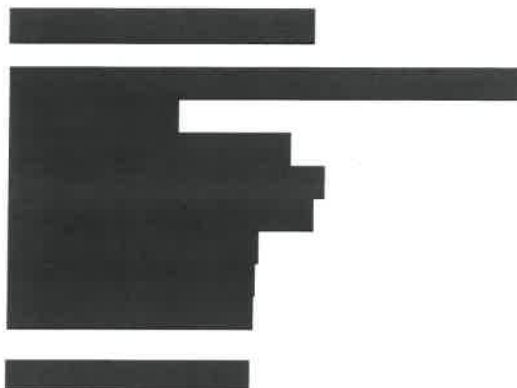
Datum provedení

1. října 2023 – ledna 2024

Kontrolu provedli

VEDOUCÍ KONTROLNÍ SKUPINY

ČLENOVÉ KONTROLNÍ SKUPINY



KONZULTANTKA



OBSAH

KONTROLOVANÉ OBDOBÍ.....	4
SEZNAM ZKRATEK.....	4
PRŮBĚH KONTROLY.....	4
KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ.....	5
Bod 1: Vnitřní předpisy, opatření děkana.....	5
Bod 2: Finanční operace a účetnictví.....	7
1. Smlouvy nad 50 000 Kč.....	7
2. a 3. Sborníky.....	7
4. Seznam darů.....	11
5. Seznam projektů.....	13
6. Příkazci operací.....	14
7. Veřejné zakázky.....	14
8. Účtový rozvrh.....	17
Bod 3: Studijní programy.....	18
1. RVH schválené SP v roce 2023.....	18
2. Připraveno k projednání RVH 29. 11. 2023.....	18
3. Žádosti, které dosud nebyly předloženy na RUK.....	18
Bod 4: Školitelé a státní závěrečné zkoušky.....	19
1. Školitelé.....	19
2. Státní závěrečné zkoušky.....	20
Bod 5: Podmínky studijního programu Filosofie a etika.....	22
1. Příjímáčí řízení.....	22
2. Personální zabezpečení a realizace výuky.....	23
3. Kapacity studijního oddělení.....	24
4. Vedení závěrečných prací studentů.....	25
Bod 6: Státní rigorózní zkoušky.....	26
Bod 7: Organizační změny a pracovně právní vztahy.....	26
Bod 8: Vykazování tvůrčí činnosti KTF.....	29
Bod 9: Smlouvy o právním zastoupení.....	30
SHRNUTÍ ZÁVĚRŮ KONTROLNÍHO PROTOKOLU.....	32
SEZNAM PŘÍLOH.....	40

PŘEDMĚT KONTROLY

1. Prověření způsobu vydávání vnitřních předpisů KTF UK a opatření děkana KTF UK. Prověření, zda byl proces vydávání vnitřních předpisů KTF UK a opatření děkana KTF UK v souladu se zákonem o vysokých školách a vnitřními předpisy UK a KTF UK, zejména Statutem KTF UK. Prověření, zda jsou vydaná opatření děkana KTF v souladu se zákonem o vysokých školách, příp. dalšími právními předpisy, vnitřními předpisy UK a opatřeními rektora UK.
2. Prověření správnosti finančních operací, správnosti a pravdivosti účetních záznamů a kvality poskytované účetní informace včetně úpravy oběhu účetních dokladů s ohledem na právní realitu, a to i v rámci rozvojových a dotačních programů financovaných z prostředků MŠMT nebo EU a ostatních poskytovatelů.
3. Posouzení správnosti postupu při schvalování či projednávání materiálů týkajících se návrhů na (opětovné) udělení oprávnění uskutečňovat studijní program (dále jen SP), rozšíření SP, změnu garanta SP či provedení závažných změn SP v rámci fakultních orgánů v souladu se zákonem o vysokých školách a vnitřními a dalšími předpisy UK. Předmětem posouzení bude dále i otázka plnění dříve udělených nápravných opatření a kontrolních zpráv a poskytování součinnosti Radě pro vnitřní hodnocení UK. Posouzení se týká studijních programů: Aplikovaná etika (navazující magisterský), Katolická teologie (magisterský), Teologické nauky (bakalářský a navazující magisterský) a Dějiny evropské kultury (bakalářský a magisterský).
4. Posouzení, zda změny školitelů v doktorských studijních programech byly prováděny v souladu se zákonem o vysokých školách, dalšími právními předpisy a vnitřními a dalšími předpisy UK a KTF UK. Posouzení, zda státní závěrečná zkouška bakalářského studijního programu Teologické nauky probíhala v souladu se zákonem o vysokých školách, dalšími právními předpisy a vnitřními a dalšími předpisy UK a KTF UK.
5. Posouzení, zda fakulta zajistila dostatečnou personální a prostorovou kapacitu a další podmínky pro realizaci bakalářského studijního programu Filosofie a etika pro studenty přijaté do studia od akademického roku 2023/2024.
6. Posouzení, zda byly státní rigorózní zkoušky v oboru Katolická teologie prováděny v souladu se zákonem o vysokých školách a vnitřními a dalšími předpisy UK, zejména Rigorózním řádem UK, v platném znění, a opatřením děkana KTF o konání státní rigorózní zkoušky.
7. Prověření, zda organizační změny v personální oblasti proběhly v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK. Dále posouzení, zda výpovědi či ukončení pracovněprávních vztahů, které tyto změny vyvolaly, byly učiněny v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK, včetně toho, zda byly v této věci plněny povinnosti stanovené zákonem vůči odborové organizaci. Posouzení, zda bylo odstupné vyplývající ze skončených pracovněprávních vztahů přiznáváno v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK a kolektivní smlouvou platnou pro UK. Posouzení, zda byly překážky v práci na straně zaměstnavatele uplatňovány vůči zaměstnancům v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK.
8. Posouzení, zda jsou výsledky tvůrčí činnosti KTF UK vykazovány v souladu se zákonem o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, vnitřními a dalšími předpisy UK.
9. Posoudit soulad uzavřených smluv o právním zastoupení (včetně dodatků) KTF UK a vypracování stanovisek s platnými právními předpisy.

KONTROLOVANÉ OBDOBÍ

leden 2021–září 2023

SEZNAM ZKRATEK

AP	akademický pracovník
AR	akademický rok
AS	Akademický senát
AV	Akademie věd
DPH	daň z přidané hodnoty
DPP	dohoda o provedení práce
EPMO	Ekonomický, personální a mzdový odbor
GFŘ	Generální finanční ředitelství
IS	informační systém
KS	kolektivní smlouva
KTF	Katolická teologická fakulta
L	lektor
NAKI	Program aplikovaného výzkumu a vývoje národní a kulturní identity
OBD	on-board diagnostics
OD	opatření děkana
OR	opatření rektora
OKVA	Odbor kvality vzdělávací činnosti a akreditací
PS	pracovní smlouva
RIV	rejstřík informací o výsledcích
RUK	Rektorát Univerzity Karlovy
RVH	Rada pro vnitřní hodnocení
SP	studijní program
VP	vědecký pracovník
VR	Vědecká rada
UDKU	Ústav dějin křesťanského umění
UK	Univerzita Karlova
ZO VOS	Základní organizace Vysokoškolského odborového svazu
ZP	Zákoník práce

PRŮBĚH KONTROLY

Děkanovi fakulty byly elektronickou spisovou službou doručeny dne 4. 10. 2023 dokumenty, které obsahovaly pověření rektorky Univerzity Karlovy k provedení kontroly na Katolické teologické fakultě, dopis děkanovi KTF a seznam podkladů ke kontrole, který navazoval na jednotlivé body z pověření a obsahoval požadavky uvedené v příloze č. 1 Protokolu. Všechny podklady a vysvětlení byly KTF dodány. Kompletní seznam všech podkladů je rovněž uveden v příloze č. 1. Podklady vyvěsila KTF na virtuální úložiště M365 s výjimkou dokumentů s citlivými údaji, které byly předávány osobně proti protokolu. Protokol obsahoval výčet dokladů, datum a podpisy předávajících a přebírajících. Toto se týkalo zejména pracovně právní agendy a spisů s údaji o studentech.

Kontrola byla prováděna zejména na Rektorátu Univerzity Karlovy, v několika případech bylo provedeno jednání na místě. Za KTF jednal [REDAKOVANÉ], za RUK vedoucí a členové kontrolní skupiny.

KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

Bod 1: Vnitřní předpisy, opatření děkana

Průběh kontroly

V kontrolovaném období byly vydány tyto vnitřní předpisy KTF UK (v chronologickém pořadí dle data vydání):

1. Změna Jednacího řádu vědecké rady KTF UK,
2. Změna Statutu KTF UK,
3. Změna Volebního řádu akademického senátu KTF UK,
4. Změna Pravidel pro přiznávání stipendií na KTF UK.

K těmto vnitřním předpisům byly předloženy předkládací zprávy pro Akademický senát KTF UK spolu s předloženými návrhy těchto vnitřních předpisů a usnesení Akademického senátu KTF UK o jejich schválení. Předkládací zpráva a předložený návrh nebyly dodány v případě Změny Jednacího řádu vědecké rady KTF UK s odůvodněním, že nebyly dohledány.

Na internetových stránkách KTF UK chybí informace o změnách jednotlivých vnitřních předpisů KTF UK, když jsou zde zveřejněna pouze úplná znění jednotlivých vnitřních předpisů.

Kompletní seznam opatření děkana vydaných v kontrolovaném období je uveden chronologicky dle data vydání v příloze č. 8 tohoto Protokolu.

V příloze č. 9 je uveden seznam dodatečných podkladů k vydaným opatřením děkana.

Závěr k bodu 1

V případě vnitřních předpisů KTF UK byly v zásadě dodrženy standardní postupy jejich přijímání a vydávání dané zákonem o vysokých školách a vnitřními předpisy UK a KTF UK, shledána byla pouze tato méně závažná pochybení:

1. Formulace v předkládací zprávě, kdy děkan v případě Volebního řádu akademického senátu KTF UK, ačkoli je dle ustanovení § 27 odst. 1 písm. b) zákona o vysokých školách jeho jediným možným navrhovatelem, umožňuje akademickému senátu vybrat si z několika možností počtu navrhovatelů kandidáta do akademického senátu fakulty, tedy přenáší částečně svou pravomoc na akademický senát, i když to zákon neumožňuje.
2. Formulace usnesení Akademického senátu KTF UK je v případě Změny Jednacího řádu vědecké rady KTF UK, Změny Statutu KTF UK a Změny volebního řádu akademického senátu KTF UK zavádějící, neboť zní tak, že AS KTF UK schválil dotčený vnitřní předpis (např. usnesení ze dne 27. 1. 2021: "AS KTF UK schválil Jednací řád VR KTF UK."), nikoli jeho změnu, což byl reálně krok, který v danou chvíli tento samosprávný orgán činil.
3. Ve veřejné části internetových stránek fakulty nejsou v rozporu s § 33 odst. 5 zákona o vysokých školách a s čl. 30 odst. 5 písm. c) Statutu KTF UK zveřejněny změny vnitřních předpisů, ale pouze jejich úplná znění.
4. Opatření děkana se celkově vyznačují kolísající kvalitou svých zpracování. V případě jednotlivých opatření děkana byly zjištěny dílčí nedostatky v procesních i obsahových aspektech části těchto opatření:
 - a) opatření děkana č. 1/2021
 - nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,

- b) opatření děkana č. 2/2021
- nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
- c) opatření děkana č. 3/2021
- nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
- d) opatření děkana č. 7/2021
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. d) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- e) opatření děkana č. 8/2021
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- f) opatření děkana č. 4/2022
- nedošlo k předběžnému vyjádření Akademického senátu KTF UK v souladu s ustanovením čl. 12 odst. 2 Statutu KTF UK, v platném znění
- g) opatření děkana č. 6/2022
- nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
- h) opatření děkana č. 8/2022
- v čl. 1 odst. 2 je uvedeno zavádějící, případně až nesprávné ustanovení o tom, že studentské kvalifikační práce se řídí přiměřeně ustanoveními o zaměstnaneckém díle
- i) opatření děkana č. 10/2022 a č. 11/2022
- nedošlo k řádnému projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. d) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, resp. se toto projednání jeví jako přinejmenším velmi sporné, neboť mělo proběhnout v rámci projednávání materiálu Akademickým senátem KTF UK, jehož je ██████████ ZO VOS KTF UK členkou, na zasedání dne 15. 6. 2022 s tím, že se odkazuje na oznámení ██████████ ZO VOS KTF UK ze dne 20. 2. 2022, které ovšem jako možnou cestu pro projednání záležitostí uvádí cestu zaslání materiálu na její e-mailovou adresu a případnou návaznou schůzku, kdežto možnost předložení materiálů odborům prostřednictvím jejich předložení Akademickému senátu KTF UK je uvedena pouze pro informování, nikoli pro projednání,
- j) opatření děkana č. 14/2022
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. c) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- k) opatření děkana č. 18/2022
- chybí přechodná ustanovení, která by vyloučila retroaktivitu stanovení studijních povinností, a tedy možný nepřiměřený a v zásadě nespravedlivý dopad na stávající studenty doktorských studijních programů,
- l) opatření děkana č. 20/2022
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- m) opatření děkana č. 6/2023
- nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
- n) opatření děkana č. 7/2023
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. d) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,

- o) opatření děkana č. 9/2023
 - nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- p) opatření děkana č. 10/2023
 - nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. b) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Bod 2: Finanční operace a účetnictví

Průběh kontroly

1. Smlouvy nad 50 000 Kč

Fakulta předložila výpis smluv uveřejněný v registru smluv. Jejich jmenný seznam je v příloze č. 2 Protokolu. V tomto seznamu jsou také darovací smlouvy nad 50 tis. Kč. V roce 2021 byl objem takto uzavřených smluv ve výši 1,241.000 Kč, za rok 2022 byl objem takto zveřejněných a uzavřených smluv v částce 1,060.083 Kč a za měsíce leden až září roku 2023 byly uzavřeny smlouvy ve výši 1,543.497 Kč. Uvedené částky v korunách však nejsou souměřitelné, neboť jde o součet plnění s cenami bez daně z přidané hodnoty i cen s daní z přidané hodnoty včetně.

Kontrolní skupina si opatřila z registru smluv tyto smlouvy:

Rok 2021: Licenční smlouva nakladatelská s příspěvkem KTF na vydání díla^[6] – Smlouva licenční na vydání publikace Mohelník.pdf, smluvní strana Krystal OP, s.r.o., Husova 8, Praha 1, IČ: 48537063

Rok 2022: Smlouva o dílo č. 0015-Z-23-ČÍ na dodávku a montáž pojízdných policových regálů^[7] – Smlouva o dílo_regály.docx,

Smluvní strana: PROMAN s.r.o., Za Pivovarem 830, 537 01 Chrudim, IČ:62028774

Rok 2023: Smlouva o poskytnutí služeb^[8] – Smlouva o poskytování služeb KTFxÚJF AV ČR.docx, Smluvní strana: Ústav jaderné fyziky AV ČR, v.v.i., Hlavní, 250 68 Husinec, IČ: 6138905

Darovací smlouvy s dárci Konference vyšších představených mužských řeholí v ČR a Nadačním fondem Arnošta z Pardubic jsou součástí bodu 4. Seznam darů.

Kontrolní zjištění:

Kontrolní skupina neporovnala svoje podklady s podklady KTF z důvodu stejného zdroje získání uzavřených smluv.

Kontrolní skupina prošla darovací smlouvy a ověřila, že všechny darovací smlouvy jsou ve standardizované formě, jsou uzavřeny dvěma smluvními stranami s jednosměrným plněním od dárce k obdarovanému a ze smluv nevyplývají žádné závazky obdarovaného vůči dárce. Účel smluv je vázán na výukovou a vědeckou činnost KTF a pro dárce proto mohly být tyto smlouvy, z příslušných ustanovení zákona o daních z příjmů, být použity k odečtu od základu daně.

2. a 3. Sborníky

- a) Kontrolní skupina obdržela od KTF sborníky obrátové a položkové za kontrolovaná období. Na základě informací z těchto dokumentů si kontrolní skupina vyžádala další podklady pro ověření konečného zůstatku vybraných účtů.

- b) Z položkových sborníků si kontrolní skupina vybrala konkrétní položku knihy. KTF nakupovala mnoho knih a některé z nich byly poměrně drahé. Kontrolní skupina obdržela seznam nakoupených knih, u kterých sledovala zejména způsob řídicí kontroly, jejich zaúčtování, zařazení do příslušné skupiny majetku a přidělení inventárního čísla a pokud byly svěřeny do péče zaměstnanci tak i ověření, zda jsou zapsány na kartě zaměstnance.
- c) U účtů dohadných a příštích období požádala kontrolní skupina doložit jejich tvorbu/rozpuštění.

Ověření konečného zůstatku vybraných účtů na základě inventarizačních zápisů.

1. KTF předložila inventurní **soupis drobného dlouhodobého majetku (číslo účtu 028)** k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2022. Z uvedených soupisů měl účet 028–k 31. 12. 2021 hodnotu 339.993 Kč, která se skládala z 61 položek drobného dlouhodobého majetku. Obsahuje položky z období 2001 až 2002. K 31. 12. 2002 měl účet 028 hodnotu 309.319 Kč a tvořilo ji 57 položek drobného dlouhodobého majetku. Zůstatky z předložené sestavy Inventurní soupis souhlasí na konečné zůstatky ve sborníku položkovém k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2022.
Ze sborníku položkového lze dohledat obecný údaj o tom, že v roce 2022 byl dne 30. 8. 2022 dokladem I011 72 odúčtován z účtu 028 drobný dlouhodobý majetek ve výši 30.614 Kč s popisem „vyřazení (L 011-3)“. Kontrolní skupina se domnívá, že součástí sestavy Inventurní soupis k 31. 12. 2022 by měl být protokol o vyřazení, popř. likvidaci daného majetku, resp. majetků.
2. K účtu **Dodavatelé (číslo účtu 321)** dodala fakulta položkové a obrátové sborníky a dále Inventarizační zápis z dokladové inventury k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2022. Stav zůstatků z účetnictví je na obou inventarizačních zápisech doložen rozpisem faktur, které nebyly k 31. 12. b. r. uhrazeny s dodatkem o jejich uhrazení v lednu následujícího roku.
3. Účet **Pohledávky za zaměstnanci (číslo účtu 325)** vykazoval k 31. 12. 2021 zůstatek ve výši 12.350 Kč. Zůstatek souhlasí s Inventarizačním zápisem k tomuto účtu.

Zůstatek se skládá z poskytnuté zálohy zaměstnanci na pracovní cestu ve výši 13.000 Kč, která byla z důvodu pandemie COVID-19 přeložena z roku 2020 (číslo příkazu UKKTF/66742/2020, doklad B011/39-512) do roku 2022. Podle názoru kontrolní skupiny se při vyúčtování či jiné skutečnosti zakládající právo na pracovní náhradu postupuje podle § 183 odst. 3 Zákoníku práce a podle písm. g) Cestovní příkaz – vyúčtování pracovní cesty tuzemské a zahraniční odst. 3) Opatření děkana č. 8/2011 Oběh dokladů. Zaměstnanec měl povinnost vrátit nevyúčtovanou zálohu do 10 pracovních dnů po ukončení nebo jiné skutečnosti, která tuto cestu neumožňovala. Současně, když tak zaměstnanec sám neučinil, měl ho zaměstnavatel k této povinnosti vyzvat. Podklad o tom, že by se zaměstnanec se zaměstnavatelem dohodli jinak, nebyl kontrolní skupině předložen. Dokladová inventura účtu neobsahuje příslušný doklad – cestovní příkaz z roku 2020.

Druhý zůstatek ve výši 650 Kč představuje budoucí srážku ze mzdy zaměstnance na kartu MULTISPORT.

4. Účet **Náklady příštích období (číslo účtu 381)**
KTF předložila Inventarizační zápis z dokladové inventury, kde uvedla skutečnosti kromě sloupce 2 uvedené níže v tabulce. Sloupec 2 byl do tabulky doplněn kontrolní skupinou ze Sborníku položkového k 31. 12. 2021.

Řada/doklad	Datum zaúčtování zdroj: Sb. pol.2021	Číslo dokladu VS	Částka v Kč	Popis
1	2	3	4	5
Z011- 85/21	21. 4. 2021	86356843	990,00	Poradce s.r.o.
Z011-242/21	24. 8. 2021	52707156	644,00	Poradce s.r.o.
Z0111 -244/21	25. 8. 2021	61855142	860,00	Poradce s.r.o.
Z011- 320/21	22. 10. 2021	6002200079	89.806,42	SUWECO CZ s.r.o.
Z011- 324/21	25. 10. 2021	20210179	790,00	Spolek přátel časopisu HOST
Z011-384/21	16. 11. 2021	2170810	400,00	Společnost pro církevní právo
Z011- 417/21	30. 11. 2021	6002200129	2.745,60	SUWECO CZ s.r.o
Celkem:			96.236,02	

Základním pravidlem v účetnictví je zaúčtovat příjmy a výdaje, náklady a výnosy do období, se kterými souvisí. K tomu se používají účty časového rozlišení nákladů a výnosů. To prakticky znamená, že do každého účetního období u položek, které se přenášejí z jednoho období do druhého, se použije pouze taková částka nákladu nebo výnosu, která do běžného účetního roku patří. Český účetní standard č. 411 pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví uvádí v bodu 4.8.1:

„Na příslušném účtu **účetové skupiny 38 – Přechodné účty** aktiv a pasiv se účtuje zejména o:

- a. výdajích běžného účetního období, které věcně patří do nákladů příštích období, vykazovaných v položce „B. IV.1. Náklady příštích období“, například nájemné a pachtovné placené předem, předplatné; zúčtování nákladů příštích období na příslušný účet nákladů se provede v účetním období, s kterým věcně a časově souvisí,“.

Na druhou stranu pokyn GFŘ D 59 k jednotnému postupu při uplatňování některých ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů uvádí, že: „Nevýznamné a pravidelně se opakující daňové výdaje, popř. příjmy, které podle právních předpisů upravujících účetnictví není nutno časově rozlišovat, se i pro účely stanovení základu daně z příjmů považují za daňové výdaje, popř. příjmy, u nichž byla dodržena věcná a časová souvislost (§ 23 odst. 1 zákona). Tento postup lze uplatnit u částek, které by se časově rozlišovaly jen mezi dvěma účetními obdobími, s tím, že i) za nevýznamné částky, kdy jejich ponecháním v nákladech či výnosech bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a účetní jednotka tím prokazatelně nesleduje záměrné upravování výsledku hospodaření, se považuje např. předplatné novin a časopisů, nákup kalendářů nebo diářů na příští období, ii) za pravidelně opakující se daňové výdaje, popř. příjmy, se považují pravidelně se opakující částky např. placené pojistné, které se nekryje s účetním (zdaňovacím) obdobím, úhrada za činnost auditorů a daňových poradců vztahující se k předcházejícímu účetnímu (zdaňovacímu) období.“

Z pohledu pokynu GFŘ D 59 chápeme uvedené položky jako daňový náklad aktuálního roku, ve kterém vznikly jako výdaj, tedy v roce 2021. Přesto názor kontrolní skupiny je takový, že vzhledem k financování KTF pokrytého zejména z veřejného rozpočtu, by v tabulce uvedené položky měly být rozloženy rovnoměrně do období, ke kterým se vztahuje příslušná část nákladu.

Obdobně je tomu také pro rok 2022.

5. **Výdaje příštích období (číslo účtu 383)** – měl k 31. 12. 2021 zůstatek ve výši 1.600,50 Kč. Jde o 3 faktury fa s VS 622 za lékařské prohlídky v částce 1.000 Kč, fa s VS 1702100599 telekomunikační poplatky ve výši 468,50 Kč a zákonné úrazové pojištění s VS 236166 ve výši 132 Kč. Faktury byly přijaty a zaplacený v roce 2022. Protože se týkaly nákladů roku 2021, byly správně zaúčtovány přes účet výdaje příštích období.

K 31. 12. 2022 byl zůstatek účtu Výdaje příštích období ve výši 831.225,79 Kč. Nejvyšší položku tvoří fa s VS 1702320 od Arcibiskupství pražského v částce 825.837,71 Kč za služby a nájem za 4. čtvrtletí 2022. Faktury byly přijaty a zaplacený v lednu 2023.

6. **Výnosy příštích období (účet číslo 384)** – měl k 31. 12. 2021 zůstatek ve výši 336.483,13 Kč. Z toho je ve výši 21.200 Kč přijaté kurzovné na kurzy CŽV/U3V. Dále jsou na účtu zaúčtovány prostředky, které nebyly vyčerpány v rámci období monitorovacích zpráv ve výši 315.283,13 Kč. Zůstatek účtu Výnosy příštích období k 31. 12. 2022 byl ve výši 15.992,47 Kč. Z toho kurzovné na kurzy CŽV představují 7.272,80 Kč a částka 8.7193,67 Kč jsou prostředky, které nebyly vyčerpány v rámci období monitorovací zprávy. Výnosy příštích období vytvořené k 31. 12. 2021 a k 31. 12. 2022 byly řádně rozpuštěny v následujícím účetním období.
7. **Dohadné účty aktivní (číslo účtu 388)** k 31. 12. 2021 měl konečný zůstatek ve výši 414.388,10 Kč. Jde o dohadné položky přímých nákladů, které budou KTF poskytnuty u projektu OP VVV číslo projektu CZ.02.2.69/0.0./0.0/1015/0002362 ve výši 95 % přímých uznatelných nákladů. Zůstatek účtu Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2022 byl 114.560,47 Kč. Z tohoto zůstatku byla částka 65.229,85 Kč položkou přímých nákladů, která bude KTF poskytnuta u projektu OP VVV číslo projektu CZ.02.2.69/0.0./0.0/1015/0002362 ve výši 95 % přímých uznatelných nákladů. Další dohadnou položkou částka 49.330,62 Kč, která je z projektu Visegrádského fondu – Kulturní dědictví spojené s královskými ženami vrcholného středověku ve střední Evropě, která bude placena po schválení závěrečné zprávy v roce 2023.
8. **Dohadné účty pasivní (číslo účtu 389)** měly k 31. 12. 2021 podle inventarizačního zápisu zůstatek ve výši 608.754 Kč. Zůstatek tvořily dvě položky – odhad nákladů na služby s nájmem za 4. čtvrtletí 2021 ve výši 550.000 Kč a dohadná položka na daň z příjmů právnických osob 2021 ve výši 58.754 Kč. Dohadné položky byly rozpuštěny v roce 2022.
9. Zůstatek účtu k 31. 12. 2022 byl nulový. KTF předložila inventarizační zápis k účtu **911 Fondy**. Kontrolní skupina si vyžádala způsob tvorby fondu účelově určených prostředků u účtu 911 05xx: z jaké dotace, celkovou výši obdržené dotace a doložit výpočet fondu účelově určených prostředků za tuto analytiku.

Inventarizační zápis k 31. 12. 2021 obsahuje konečné zůstatky fondů:

účet	název fondu	zůstatek v Kč
911 03	Sociální fond	457.342,55
911 04	Rezervní fond	1.000.000,00
911 05	Fond účelově určených prostředků	747.674,55
911 07	Fond provozních prostředků	17.532.902,26
911 08	Stipendijní fond	12.012.660,80
911 60	Fond reprodukce investičního majetku	5.180.586,59
xxx	911 Fondy celkem	36.931.166,75

Fond účelově určených prostředků je ze zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů, tvořen ze tří zdrojů:

- tuzemské dary,
- účelově určených peněžních prostředků ze zahraničí,
- účelově určených veřejných prostředků, včetně prostředků účelové a institucionální podpory výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků, které nemohly být veřejnou vysokou školou použity v rozpočtovém roce, ve kterém jí byly poskytnuty (dále v textu jen tvorba do 5 %).

KTF používá pouze analytické oddělení pro tuzemské dary a dále analytika pro tvorbu 5 %. Celkový zůstatek porovnávala kontrolní skupina se zůstatkem ve Sborníku položkovém. Zůstatek se skládá ze dvou zdrojů:

- a. tuzemské dary ve výši 642.728 Kč a
- b. tvorby do 5 % v částce 104.946 Kč.

Kontrolní skupina vyjadřuje svůj názor, že fond typu Fondu účelově určených prostředků, který má více zdrojů financování (dary, účelové prostředky ze zahraničí, účelově určené prostředky do výše limitu) by měl být dále v pododdíle inventarizačního zápisu rozepsán podle zůstatků rozdílných typů zdrojů financování. Vzhledem k tomu, že Inventarizační zápisy jednotlivých fakult a součástí podléhají auditu účetní závěrky externích společností, není náš názor výtkou vůči KTF.

Kontrolní skupina na základě dokumentů, které měla k dispozici od KTF zkoumala zůstatek fondu reprodukce investičního majetku k 31. 12. 2021 (číslo účtu 911 60xx). Zůstatek fondu se skládá z odpisu dlouhodobého majetku a dále z převodu do fondu vlastní jmění při pořízení dlouhodobého majetku z vlastních prostředků.

911 60	Fond reprodukce investičního majetku	5,180.586,59
z toho:	odpisy dlouhodobého majetku 01-12/2021	-6,267.295,83
	pořízení strojů a zařízení	+1,086.709,24

Při kontrole správnosti výše investičního okruhu se řídí Univerzita doporučením auditorské firmy^[9], podle které se investiční okruh počítá tak, že účtová skupina 0 je rovna účtu 901 0100 fond stálých aktiv. KTF má vyrovnaný investiční okruh, to znamená, že konečný zůstatek účtové skupiny je roven konečnému zůstatku účtu 901 0100 fond stálých aktiv, tedy částce 3,674.642,05 Kč. **Pochybení neshledáno.**

Průběh evidence drobného dlouhodobého majetku – knihy

Knihy představují v nákladech KTF významnou položku. Kontrolní skupina si vyžádala od KTF vybrané faktury za knihy, které byly za vyšší peněžní částky. A dále byl vyžádán postup, jakým KTF eviduje pořízené knihy. KTF předložila faktury, ze kterých vyplynulo, že faktury obsahují více položek za knižní tituly a do účetnictví jsou knihy zaúčtovány souhrnnou částkou za fakturu.

KTF vede ke každé faktuře evidenci knih v tzv. přírůstkové knize.

Z této evidence vyplývá přírůstkové číslo, datum, signatura jednotky, autor knihy, název knihy, interní poznámka se vztahem za zdroj financování a čárový kód.

Nebylo shledáno pochybení.

4. Seznam darů

KTF předložila na sdílený prostor seznam darů podle jednotlivých kontrolovaných roků a k tomu přiložila současně darovací smlouvy.

Za sledované období dostala KTF peněžní dary v hodnotě 1,140.100 Kč a nepeněžní dar ve výši 15.000 Kč.

Z darovaných finančních prostředků směřovalo 854.000 Kč na podporu programů Filozofie a etika a Aplikovaná etika, tedy nově akreditovaných programů.

Mezi největší donátory patří Konference vyšších představených mužských řeholí v ČR, která přispěla jednak na podporu nově vznikající akreditace a dále na obnovu fakultní kaple. Celková výše příspěvku byla 770.000 Kč.

Druhým největším dárcem je Nadační fond Arnošta z Pardubic, který peněžními dary přispíval na podporu vydávání periodika Doxa^[10]: zpravodaje Katolické teologické fakulty Univerzity Karlovy. Na tuto činnost fakulty poslal dárcem 125.000 Kč.

Darovací smlouvy jsou standardizované, neobsahují žádný závazek vůči dárci.

Pro kontrolu byly porovnány skutečnosti z Výroční zprávy o hospodaření za rok 2022¹¹¹ tabulka 11e – Fond účelově určených prostředků účelově určené dary § 18 odst. 9 a) zákona č. 111/1998 Sb. Ve výši přijatých darů v Přehledu darovacích smluv dodaných fakultou za rok 2022 kontrolní skupině RUK a vykázaným příjmem v tabulce 11e Výroční zprávy o hospodaření za rok 2022 v položce tvorba fondu účelově určených prostředků – dary § 18 odst. 9 a) zák. č. 111/1998 Sb., panuje shoda. V tabulce 11e Výroční zprávy o hospodaření KTF a dodaného přehledu je výše přijatých darů ve výši 469.000 Kč.

Fakulta předložila tyto doklady:

Fakulta na žádost kontrolní skupiny předložila čerpání vybraných darovacích smluv formou excelové tabulky s odkazem na prvotní doklady.

Darovací smlouvy od donátora Konference vyšších představených mužských řeholí v ČR

- i. Darovací smlouva ze dne 10. 3. 2022 – fakulta přijala dar ve výši 100.000 Kč s účelem – projekt obnovy fakultní kaple. Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-1843 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy. Dar byl čerpán na malířské práce fa 211/22 ve výši 12.402,50 Kč, pokladačské práce včetně koberce fa 225/22 ve výši 35.399,76 Kč, montáž konzolí závěsů a závěsy fa 230/22 ve výši 29.161 Kč a pořízení křesílek fa 248/22 ve výši 23.036,74 Kč v celkové hodnotě 100.000 Kč. Dar byl spotřebován v plné výši. Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-1178 ze dne 31. 3. 2022 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy.
- ii. Darovací smlouva ze dne 17. 11. 2022 – fakulta přijala dar ve výši 170.000 Kč s účelem – příprava nových programů Filosofie a etika (Bc.), Aplikovaná etika (NMgr.) a Praktická filosofie (Ph.D.). Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-4044 ze dne 18. 11. 2022 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy. Dar byl čerpán na osobní náklady v roce 2023, doklady: I011 64 část osobních nákladů ve výši 18.505 Kč za 07/2023; I011 73 osobní náklady ve výši 44.248 Kč za 08/2023 a I011 81 ve výši 36.280 Kč účel a období nepopsáno. Zůstatek ke konci kontrolovaného období z celkové výše daru byl 70.967 Kč.
- iii. Darovací smlouva ze dne 22. 5. 2023 – fakulta přijala dar ve výši 500.000 Kč s účelem – podpora studijních programů Filosofie a etika, Aplikovaná etika. Dar ke konci kontrolovaného období nebyl ještě čerpán. Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-1843 bankou ze dne 5. 6. 2023 proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy.

Darovací smlouvy od donátora Nadační fond Arnošta z Pardubic

- i. Darovací smlouva ze dne 30. 3. 2021 – fakulta přijala dar ve výši 40.000 Kč s účelem – podpora periodika Doxa: zpravodaj Katolické teologické fakulty Univerzity Karlovy. Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-1187 ze dne 8. 4. 2021 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy. Darovací smlouvu podepsal ██████████ v souladu s Opatřením děkana č. 3/2018 Působnost tajemníka, čl. 3 bod 2, má tajemník vymezenou pravomoc uzavírat smlouvy nepřesahující 100 tis. Kč. Kontrolní skupina nezjistila pochybení. Dar byl čerpán v roce 2021 na repropráva – obálka (Šíma. Hlava muže) fa 86/21 ve výši 484 Kč, DOXA 2/21 fa 276/21 ve výši 28.215 Kč, poštovné – doklad 79 V ve výši 3.507 Kč, repropráva fa 298/21 ve výši 1.210 Kč, distribuce fa 34/21 ve výši 1.201,80 Kč, poštovné číslo dokladu nevedeno ve výši 5.382,20 Kč. Dar byl zcela vyčerpán.
- ii. Darovací smlouva ze dne 24. 9. 2021 – fakulta přijala dar ve výši 40.000 Kč s účelem – podpora periodika Doxa: zpravodaj Katolické teologické fakulty Univerzity Karlovy. Přijetí daru bylo

zaúčtováno dokladem B011-3331 ze dne 27. 9. 2021 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy. Dar byl čerpán v roce 2021 na distribuci DOXA částečnou úhradou fa 304/21 ve výši 1.480,77 Kč. Nečerpaný zůstatek daru k 31. 12. 2021 byl ve výši 38.519,23 Kč.

Dar byl čerpán v roce 2022 na korekturu DOXA fa 13/22 ve výši 2.640 Kč, dohodu o provedení práce za 1/2022 doklad I011 6 ve výši 7.750 Kč, redakce a korektura (Trefná) fa 62/22 ve výši 2.000 Kč, vydání DOXA 1/22 fa 101/22 ve výši 25.982 Kč, částečná úhrada fakturace – expedice a poštovné DOXA 1/22 ve výši 14.723 Kč. Dar byl beze zbytku vyčerpán.

- iii. Darovací smlouva ze dne 21. 6. 2022 – fakulta přijala dar ve výši 25.000 Kč s účelem podpora periodika Doxa: zpravodaj Katolické teologické fakulty Univerzity Karlovy. Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-2125 ze dne 22. 6. 2022 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy. Dar byl čerpán v roce 2022 v celkové výši 11.412,50 Kč – fa 168/22 na expedici a poštovné DOXA 1/2022. Peněžní zůstatek daru k 31. 12. 2022 byl ve výši 13.587,50 Kč.

Dar ve výši zůstatku byl spotřebován v roce 2023 takto: repropráva fa 92/23 ve výši 1.210 Kč, korektura 1/2023 fa 130/23 ve výši 1.000 Kč, částečná úhrada vydání 1/2023 fa 144/23 ve výši 11.377,50 Kč.

- iv. Darovací smlouva ze dne 19. 6. 2023 ve výši 20.000 Kč s účelem – podpora periodika Doxa: zpravodaj Katolické teologické fakulty Univerzity Karlovy. Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-2189 ze dne 26. 6. 2023 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy. Dar nebyl ke konci kontrolovaného období čerpán.

Darovací smlouva od donátora Biskupství Litoměřické

Darovací smlouva ze dne 2.11.2022 – fakulta přijala dar ve výši 84.000 Kč s účelem - podpora vzdělávací a vědecké činnosti na Katolické fakultě – příprava akreditace nových studijních oborů. Přijetí daru bylo zaúčtováno dokladem B011-4037 ze dne 15. 11. 2022 bankou proti fondu účelově určených prostředků s analytikou určenou pro domácí dary neinvestiční povahy.

Peněžní zůstatek daru v obdržené hodnotě 84.000 Kč byl čerpán až v roce 2023 na podporu akreditace na osobní náklady za období 5/23 dokladem I011 45 ve výši 30.359 Kč, na osobní náklady za období 6/23 dokladem I011 56 ve výši 36.432 Kč a na část osobních nákladů za období 7/23 dokladem I011 64 ve výši 17.209 Kč. Dar byl zcela vyčerpán.

Kontrolní skupina neshledala pochybení.

5. Seznam projektů

Fakulta předložila tyto doklady:

- přehled dotací z kapitoly 333 MŠMT ČR za roky 2021 a 2022, příloha číslo 3;
- příspěvek z kapitoly 333 MŠMT ČR za roky 2021 a 2022, příloha číslo 4;
- externí projekty, příloha číslo 5;
- spoluřešitelské projekty v rámci UK, příloha číslo 6.

Kontrolní skupina namátkou ověřila zůstatky dotací ze sborníku k 31.12.2022 na tab. Č. 5 ve výroční zprávě o hospodaření za rok 2022. Kontrolní skupině se nepodařilo na webových stránkách KTF dohledat starší výroční právy o hospodaření, než je aktuální z roku 2022. Kontrolní skupina doporučuje KTF zkontrolovat, zda výroční zprávy starší než aktuální z roku 2022 na webu KTF jsou a v případě jejich absence je zpět vyvěsit. Zveřejňování výročních zpráv je povinně zveřejňovaná informace (ustanovení § 21 zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, ve znění pozdějších předpisů).

Kontrolní skupina neshledala pochybení.

6. Příkazci operací

KTF předložila jmenný seznam příkazců operací a správců rozpočtu bez dalšího upřesnění. Není součástí přílohy Protokolu. **K předloženým materiálům nejsou žádná zjištění.**

7. Veřejné zakázky

Na základě požadavku kontrolní skupiny předložila KTF seznam veřejných zakázek (dále jen VZ) podle typu VZ:

1) *Veřejná zakázka malého rozsahu I. Kategorie*

- předpokládaná hodnota bez DPH 0 -100.000 Kč – běžný nákup

2) *Veřejná zakázka malého rozsahu II. Kategorie*

- předpokládaná hodnota bez DPH 100.000,01 – 500.000 Kč

- dodavatel vybírán na základě průzkumu trhu dle OR 30/2020 čl. 16

Rok	Zakázka	dodavatel	částka bez DPH
2021	Oprava AV vybavení učebny	Projektmedia s.r.o.	105 501 Kč
	ICT služby	ÚVT s.r.o.	500 000 Kč
	Nákup notebooků a dalšího ICT vybavení	Mevra computers s.r.o.	294 110 Kč
2022	Pojízdné policové regály	Proman s.r.o.	249 800 Kč
	Multifunkční tiskárna	Kyocera Cocuments Solutions Czech, s.r.o.	150 780 Kč
1-9 2023	Videokonferenční zařízení do učebny P6	Atlantis telecom s.r.o.	324 162 Kč
	HP ProOne + HP EliteOne	B2C, s.r.o.	154 090 Kč
	HP ProOne + HPPro	B2C, s.r.o.	158 500 Kč

2) *Veřejná zakázka malého rozsahu III. Kategorie*

- předpokládaná hodnota bez DPH 500.000,01 – 2.000.000 Kč

- KTF tento typ zakázky nikdy neměla.

Z předložených VZ vybrala kontrolní skupina VZ z roku 2021 na nákup notebooků a dalšího ICT vybavení, kterou vyhrála společnost Mevra computers s.r.o. Na webových stránkách UK v záložce Veřejné zakázky [\[12\]](#) byly dohledány tyto dokumenty pro naplnění příští dodávky:

- Výzva k podání nabídky
- Příloha č. 1 – čestné prohlášení splnění kvalifikace
- Příloha č. 2 – formulář nabídky dodavatele
- Návrh kupní smlouvy
- Seznam účastníků

B2C, s.r.o.	IČ: 27957705	Sídlo: Česká republika
FLAME System s.r.o.	IČ: 26846888	Sídlo: Česká republika
M Computers s.r.o.	IČ: 26042029	Sídlo: Česká republika
Mevra computers s.r.o.	IČ: 08949913	Sídlo: Česká republika
ÚVT, s.r.o.	IČ: 25701118	Sídlo: Česká republika

Vybraný dodavatel: Mevra computers s.r.o.

Kontrolní skupina požádala KTF o dokumentaci k veřejným zakázkám ve věci seznamu veřejných zakázek „Nákup notebooků a dalšího ICT vybavení“ a „Videokonferenční zařízení do učebny P6“

Zadávací dokumentace k VZ malého rozsahu:

- Zadávací dokumentace – výzva vč. příloh – řádné nabídky.
- Rozhodnutí o jmenování výběrové komise.
- Nabídky.
- Protokol o jednání hodnotící komise.
- Rozhodnutí a oznámení o výběru nabídky.
- Kupní smlouva.
- Registr smluv – potvrzení o uveřejnění smlouvy u VZ z roku 2023.
- Oznámení o výsledku.

Nákup notebooků a dalšího ICT vybavení

- Vše k zadávacímu řízení v IS EZAK https://zakazky.cuni.cz/contract_display_4630.html
- Smlouva v registru smluv <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/16797367>

Dne 3. 5. 2021 bylo otevřenou výzvou zahájeno zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na nákup notebooků a dalšího ICT vybavení v celkové předpokládané maximální hodnotě 450.000 Kč bez DPH. Součástí výzvy bylo čestné prohlášení kvalifikace dodavatele, formulář nabídky a návrh kupní smlouvy.

Nabídky byly hodnoceny podle jejich ekonomické výhodnosti, přičemž základním kritériem hodnocení pro zadání veřejné zakázky byla výše celkové nabídkové ceny. Hodnocena byla celková nabídková cena v Kč bez DPH. Na základě porovnání výše definované nabídkové ceny zadavatel stanovil pořadí úspěšnosti jednotlivých nabídek tak, že jako nejúspěšnější byla vyhodnocena nabídka dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou. Dodavatel nebyl oprávněn podmínit jím navrhovanou nabídkovou cenu další podmínkou.

Veškeré úkony zadavatele v rámci tohoto výběrového řízení zadavatel prováděl prostřednictvím elektronického nástroje E-ZAK.

Předmět veřejné zakázky:

a) 5 ks menších notebooků s parametry – úhlopříčka displeje: 13,3 – 14“; rozlišení displeje: min. 1920x1080; - CPU: min.4 fyzická jádra, min. 8 vláken, min. 1,6GHz, max. takt: 3,9GHz, Cache – min.: 6MB, TDP – max:15W; PassMark min.: 6000 – interní paměť: min. 256GB, SSD (M.2); operační paměť: min. 8GB DDR4 SODIMM (2,4 GHz); - operační systém: Windows 10 Pro nebo Windows 10 Pro Education – touchpad; čtečka otisku prstů; podsvícená klávesnice; - síťová karta: WLAN; 15luetooth alespoň v5; USB 3.0/3.1/3.2: min. 2; USB Type-C: min. 2 (možnost nabíjení); webkamera: min. rozlišení HD720p; grafické výstupy: min. 1x HDMI; - váha: max. 1,45 kg; výdrž baterie: min 8 hod. (45Wh); balení obsahuje adaptér – záruka min. 3 roky, oprava u zákazníka následující pracovní den;

b) 10 ks větších notebooků s parametry – úhlopříčka displeje: 15,6“ – rozlišení displeje: min. 1920x1080 – typ displeje: antireflexní – CPU: min.4 fyzická jádra, min. 8 vláken, min. 1,6GHz, max. takt: 4,2GHz, Cache – min.: 6MB, TDP – max:15W, PassMark min.: 6000 – interní paměť: min. 256GB, SSD (M.2); operační paměť: min. 8GB DDR4 – operační systém: Windows 10 pro nebo Windows 10 Pro Education; - touchpad; čtečka otisku prstů, podsvícená klávesnice; numerická klávesnice – síťová karta: WLAN; 15luetooth 5.0; USB 3.0/3.1: min. 2; USB Type-C: min. 1 (možnost nabíjení); ethernet (RJ45) – webkamera: min. rozlišení HD720p; grafické výstupy: min. 1x HDMI – váha: max. 1,8 kg – výdrž baterie: až 12 hod. (45Wh); balení obsahuje adaptér; záruka min. 3 roky, oprava u zákazníka následující pracovní den;

c) 15 ks port replicator – kabelová dokovací stanice kompatibilní s řadou notebooků nabízených v rámci této veřejné zakázky – konektory: ethernet RJ-45, min. 3x USB 3.0, 2x DisplayPort/HDMI, min. 1x USB C; - včetně napájecího adaptéru výkonově kompatibilní s nabízenými notebooky;

d) 15x klávesnice a myš – standardní česká klávesnice, drátové připojení, dvouřádkový enter, široký backspace, - optická myš + gelová podložka;

e) 10x monitor – úhlopříčka displeje 24“ – matný povrch displeje, minimální rozlišení 1920x1200, poměr stran 16:9, (16:10), - vstupy – HDMI, DisplayPort, - frekvence min. 60H – pivot – zabudovaný USB hub min. 2x USB, - záruka min. 3 roky, oprava u zákazníka následující pracovní den.

Dne 17. 5. 2021 jmenoval děkan KTF komisi pro hodnocení nabídek ve veřejné zakázce ve složení [redacted]. Termín pro podání nabídek byl do 17. 5. 2021 do 10,00 hodin. Dne 18. 5. 2021 v 10,00 hodin zahájila komise kontrolu splnění podmínek a kvalifikačních požadavků a posoudila obdržené nabídky z hlediska požadovaných parametrů jednotlivých položek. Protože u jedné z nabídek komise při porovnávání parametrů se stránkami výrobce nedohledala standardní dobu záruky, přerušila v 11,30 hodin svoji činnost a vyzvala dodavatele k ujištění, že nabízené zboží splňuje tříletou záruku u zákazníka. Dne 19. 5. 2021 v 15,30 hodin byla znovu zahájena činnost komise. Tříletá záruční doba byla potvrzena a komise provedla hodnocení dle nabídkové ceny.

Nabídkové ceny

Pořadí	Obchodní firma	IČO	Celková nabídková cena bez DPH v Kč
1	B2C, s.r.o.	279 57 705	334.150,00
2	FLAME Systém s.r.o.	268 46 888	430.000,00
3	M Computers s.r.o.	260 42 029	366.900,00
4	Mevra computers s.r.o.	089 49 913	294.110,00
5	ÚVT, s.r.o.	257 01 118	415.900,00

Komise vyhodnotila jako nejvýhodnější nabídku účastníka Mevra computers s.r.o. a doporučila vedení KTF uzavřít smlouvu o dodávce s tímto uchazečem.

Kupní smlouva č.j.: UKKTF/220108/2021 byla uzavřena se společností Mevra computers s.r.o., IČO 089 49 913 dne 2. 6. 2021. Celková smluvní cena bez DPH byla 294 110 Kč.

Videokonferenční zařízení do učebny P6

- Zadání a výběr – <https://docs.google.com/document/d/1fEOE43nO8RUW-pgeDyhCCcvB1a5M6Q8SkDIeszMnizl>
- Registr smluv – <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/24588363>

Dne 20. 11. 2023 si kontrolní skupina vyžádala vysvětlení nesouladu dat na zaslaných dokladech, kdy se KTF na objednávce ze dne 28. 3. 2023 odvolává na nabídku ze dne 23. 5. 2023.

Dne 23. 11. 2023 zaslal [redacted] vysvětlení o aktualizaci objednávky na nabídku z 23. 5. 2023 s ponecháním původního data na objednávce.

Záměr KTF: Z důvodu nevyhovujícího vybavení audiovizuální technikou u většiny učeben byl po konzultaci s ÚVT UK doporučen postup vyzkoušet výměnu vybavení v největší učebně a po otestování zvolit následně konfigurace pro ostatní učebny. ÚVT UK doporučila společnost Atlantis telecom spol. s r.o., IČO 60466189, se kterou měla zkušenosti s realizací zakázek na audiovizuální techniku na univerzitě.

Nabídnuté konfigurace byly revidovány ze strany KTF se snahou o maximální úspory. [REDAKCE] fakulty provedl srovnání cen jednotlivých komponent s dodavateli na internetu, aby byla zjištěna cena v místě a čase obvyklá. Celková nabízená cena komponent byla jen o 7.000 Kč (2,5 %) vyšší, než kdyby jednotlivé komponenty kupovali od nejlevnějších dodavatelů. Tento rozdíl byl vzhledem k náročnosti jednotlivých objednávek zanedbatelný a výhoda jednotného dodavatele byla v zajištění kompletace a držení dvouleté záruky na funkčnost celého kompletu.

Dne 21. 3. 2023 dostala fakulta nabídku na vybavení

varianta A	323.205 Kč
varianta B	376.425 Kč,

kteřé společnost Atlantis telecom spol. s r.o. nainstalovala a zdarma na 2 měsíce zapůjčila pro testování. Dne 28. 3. 2023 byla na základě nabídky vystavena objednávka a po testování byly nabídka i objednávka aktualizovány na dodání vybavení varianty B za celkovou cenu (po slevě) ve výši 324.162 Kč.

ID smlouvy – 22938983 potvrzení objednávky dne 26.5.2023 v celkové ceně 324.162 Kč bez DPH.

Zadavatel realizoval zakázku podle Části druhé Hlavy třetí Článku 15 bodu 1 písmene a) Opatření rektora č. 30/2020 přímou objednávkou k plnění ze dne 28. 3. 2023 (aktualizovaná cenová nabídka ze dne 23. 5. 2023) na základě provedeného průzkumu. Dne 26. 5. 2023 byla potvrzena objednávka na dodávku videokonferenčního zařízení do učebny P6 v celkové ceně 324.162 Kč bez DPH.

V obou kontrolovaných veřejných zakázkách nebyla zjištěna pochybení.

8. Účtový rozvrh

KTF předložila účtový rozvrh. Vzhledem k centrálnímu řízení účtového rozvrhu nebyl podroben kontrole. **Bez zjištění.**

Závěr k bodu 2

Kontrolní skupina neshledala žádná významná pochybení v ověřovaných oblastech (smlouvy nad 50 000 Kč; účetnictví, dary, projekty, příkazci operací, veřejné zakázky) s následujícími výjimkami:

1. Záloha na neuskutečněnou pracovní cestu nebyla vrácena v souladu s platnou legislativou, tedy 10 dnů od ukončení cesty nebo jiné nastalé situace.
2. Nesoulad vnitřních předpisů OD a OR. Sjednotit vnitřní předpis KTF – Opatření děkana č. 8/2011 Oběh dokladů s univerzitním předpisem Opatřením rektora č. 41/2022 Odpisový plán Univerzity Karlovy. **SYSTÉMOVÁ CHYBA**, napraví [REDAKCE]
3. KTF nemá vyvěšeny všechny výroční zprávy. Ověřit na webových stránkách KTF, zda jsou veřejnosti dostupné všechny výroční zprávy. V případě jejich absence je vyvěsit. **SYSTÉMOVÉ POCHYBENÍ, NAPRAVÍ** [REDAKCE]
4. Dokladová inventura fondů typu Fondu účelově určených prostředků, který má více zdrojů financování (dary, účelové prostředky ze zahraničí, účelově určené prostředky do výše limitu) by měla být dále v pododděle inventarizačního zápisu rozepsána podle zůstatků rozdílných typů zdrojů financování.
SYSTÉMOVÉ POCHYBENÍ NA ÚROVNI UK PO KONZULTACI S AUDITOREM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Bod 3: Studijní programy

Průběh kontroly

Dokumenty dodané fakultou byly na OKVA porovnány s dokumenty, které byly v souvislosti s uvedenými studijními programy předloženy RVH. V případě bodu 1) a 2) bylo dodatečně vyžádáno doplnění některých dokumentů dokládajících projednání na AS KTF, fakulta příslušné dokumenty dodala, případně byl příslušný podklad (zápisy) dohledán na webu. V případě bodu 2) bylo nedodání materiálu způsobeno skutečností, že materiál vznikl až po termínu, ke kterému byly původně materiály vyžádány (nešlo o opomenutí ze strany fakulty).

Na tomto základě bylo prověřeno projednávání vyjmenovaných SP za období 2021-2023. Konkrétně bylo touto cestou zkontrolováno následující:

1. RVH schválené SP v roce 2023

NMgr. SP Aplikovaná etika – opětovné udělení oprávnění SP v kombinované formě a rozšíření o prezenční formu

První projednání AS KTF 19. 10. 2022 a VR KTF 2. 11. 2022, kde bylo předloženo jako nový stejnojmenný SP v prezenční formě, po konzultaci OKVA odesláno na RUK jako žádost o opětovné udělení oprávnění (se změnami) a rozšíření SP o prezenční formu.

Na výzvu RVH bylo nově projednáno (dle dopisu děkana [REDAKCE] č.j.UKRUK/175647/2023-2) - AS KTF 12. 4. 2023, VR KTF per rollam 12. 4. 2023

Návrh na jmenování nového garanta SP Aplikovaná etika ([REDAKCE]) - projednáno VR KTF poprvé per rollam 10. 2. 2023 - podruhé per rollam 12. 4. 2023.

Bc. Teologické nauky – vypořádání kontrolní zprávy – nebylo projednáno orgány KTF (doplnění studijních opor není považováno za závažnou změnu SP podléhající schválení AS a VR fakulty).

2. Připraveno k projednání RVH 29. 11. 2023

NMgr. SP Teologické nauky – návrh změn SP v souvislosti s nápravným opatřením

Mgr. SP Katolická teologie – návrh změn SP v souvislosti s nápravným opatřením

Dle dopisu proděkana [REDAKCE] oba návrhy projednány AS KTF 25. 10. 2023, VR KTF per rollam 7. 11. 2023. **V průběhu auditu došlo k projednání a schválení návrhů uvedených SP na RVH.**

3. Žádosti, které dosud nebyly předloženy na RUK

Dokumenty není s čím porovnat (žádosti zatím v přípravě na KTF, podklady pro projednání AS a VR z KTF máme, ale není dosud jasné, zda v této či jiné podobě budou návrhy předloženy k projednání RVH).

Bc. a NMgr. SP Dějiny evropské kultury – změna obsahu a také názvu SP na **Evropské dějiny a literatura** (v tom případě by se jednalo o návrh nového SP).

Projednáno AS KTF 30. 11. 2022, VR KTF per rollam 10. 2. 2023 včetně **návrhu na jmenování garantů SP Evropské dějiny a literatura ([REDAKCE])**.

NMgr. SP Teologické nauky – rozšíření SP nově o specializace **Spiritualita a Pastorage** a s upraveným studijním plánem.

Projednáno AS KTF 31. 5. 2023, VR KTF 7. 6. 2023.

Závěr k bodu 3

1. Zápisy z AS KTF a VR KTF potvrzují, že příslušné dokumenty byly projednávány příslušnými orgány.
2. Materiály dokládající předložení fakultním orgánům ukazují, že dokumenty jsou fakultním orgánům zpravidla předkládány ve zkrácené verzi, která však představuje věcné jádro daného SP, zkrácené například o životopisy (nepovažujeme za pochybení - předpokládáme, že může jít o běžnou praxi i na jiných fakultách, neboť předmětem projednávání na fakultních orgánech bývá právě posouzení věcného jádra).
3. V případě NMgr. SP Aplikovaná etika byla RVH nejprve předložena odlišná verze SP od té, která byla projednána fakultními orgány, na což upozornila už RVH a fakulta na její žádost situaci napravila (došlo k novému projednání ve fakultních orgánech).
4. Předkládací zprávy pro fakultní orgány nejsou vždy využívány a nemají standardizovanou podobu, což však žádným předpisem není vyžadováno.

Bod 4: Školitelé a státní závěrečné zkoušky

Průběh kontroly

1. Školitelé

Schválení nehabilitovaných školitelů:

Ve věci nehabilitovaných školitelů byl předložen zápis hlasování Vědecké rady KTF per rollam ze dne 2. 12. 2022, ve kterém bylo schváleno 20 nehabilitovaných školitelů. Ze zápisu plyne, že hlasování bylo zahájeno dne 29. 11. 2022 a ukončeno dne 2. 12. 2022.

Podle čl. 7 odst. 2 Jednacího řádu vědecké rady fakulty vyhlášení hlasování per rollam a znění návrhu se rozešlou členům vědecké rady prostřednictvím uzavřené elektronické konference. Ve vyhlášení se uvede lhůta pro hlasování, která činí nejméně pět dní.

Z výše uvedeného plyne, že při hlasování ze dne 2. 12. 2022 tato lhůta uvedená nebyla. Z celkového počtu členů vědecké rady fakulty (21 členů) se hlasování zúčastnilo 18 členů. Největší počet hlasů "proti" schválení nehabilitovaného školitele bylo 5. I v případě, kdy by se hlasování účastnilo všech 21 členů, by tak výsledek hlasování byl totožný. Nedodržení lhůty pro hlasování per rollam by tak nezměnilo výsledek hlasování.

Další hlasování per rollam nebyla v rámci kontroly k dispozici, není proto možné vyhodnotit, zda se jednalo o systémový nedostatek.

Ve věci změn školitelů bylo fakultou uvedeno, že nevzešla žádná žádost o změnu školitele ze strany studenta.

Byly předloženy zápisy z jednání oborových rad, kde byly řešeny změny školitelů. Ve většině případů se jednalo o schválení školitelů pro nově přijaté studenty.

V roce 2021 oborová rada studijního programu Dějiny křesťanského umění na svém zasedání dne 26. 2. 2021 projednávala nahrazení školitelů [REDAKCE] zároveň žádost [REDAKCE] o zrušení jmenování školitelkou u jedné ze svých

studentek. Obě tyto záležitosti byly vyřešeny na zasedání oborové rady, studentům byli schváleni noví školitelé.

V létě 2023 oborová rada studijního programu Církevní a obecné dějiny na svém mimořádném zasedání dne 24. 8. 2023 projednávala situaci ohledně neprodloužení pracovní smlouvy [redacted] a ukončení pracovního poměru [redacted]. Oborová rada na tomto zasedání vyjádřila nesouhlas s "návrhem děkana na odvolání školitele doktorandů, [redacted]" a "s návrhem o návrhu děkana na odvolání školitele doktorandů [redacted]". Dále bylo uvedeno, že se oborová rada důrazně ohrazuje proti nepřijatelnému vměšování vedení fakulty do jejich kompetencí ohledně navrhování a odvolávání školitelů (viz Studijní a zkušební řád UK, čl. 10 odst. 6)", přičemž děkan odvolal školitele bez předchozího návrhu oborové rady.

2. Státní závěrečné zkoušky

V první fázi kontroly byly zkontrolovány schválené seznamy odborníků, kteří nejsou profesory či docenty, ke zkoušení u státních zkoušek ve studijním programu Teologické nauky. Bylo zjištěno, že mezi lety 2018 a 2022 došlo k výraznému snížení počtu odborníků, kteří byli schváleni vědeckou radou ke zkoušení státních zkoušek ve studijním programu Teologické nauky. K 19. 4. 2018 bylo schváleno 53 odborníků, ke 12. 8. 2018 byl seznam po zasedání vědecké rady fakulty doplněn o další 2 odbornice, k 20. 7. 2020 bylo schváleno 56 odborníků. Na zasedání vědecké rady fakulty dne 2. 11. 2022 byl schválen seznam, který čítal pouze 23 odborníků.

Dle zdůvodnění fakulty seznam obsahuje pouze potřebné osoby nad rámec docentů a profesorů, přičemž předchozí seznam byl naddimenzovaný. Současný seznam schválených odborníků považuje fakulta za adekvátní.

Dále byly zkontrolovány tematické okruhy státní zkoušky ve studijním programu Teologické nauky, k čemuž byly předloženy 4 soubory:

- Tematické okruhy pro bakalářský SP Teologické nauky (pro studenty se zápisem do studia před akademickým rokem 2020/2021)
- Tematické okruhy pro magisterský SP Teologické nauky (pro studenty se zápisem do studia před akademickým rokem 2020/2021)
- Tematické okruhy pro bakalářský SP Teologické nauky (pro studenty se zápisem do studia od akademického roku 2020/2021)
- Tematické okruhy pro magisterský SP Teologické nauky (pro studenty se zápisem do studia od akademického roku 2020/2021)

Studijní program Teologické nauky v obou stupních byl schválen v roce 2012 Akreditační komisí. Po zisku institucionální akreditace byl studijní program Teologické nauky v obou stupních schválen na RVH v roce 2019. První studenti byli přijati ke studiu od akademického roku 2020/2021.

SP Teologické nauky v bakalářském stupni akreditovaný v roce 2012 obsahuje podle akreditačního spisu tyto části státní zkoušky:

- Obhajoba bakalářské práce,
- Fundamentální a dogmatická teologie,
- Etika a spirituální teologie,
- Starý a Nový zákon.

Informace uvedené v akreditačním spisu odpovídají částem státních zkoušek a tematickým okruhům, které uvedla fakulta v rámci kontroly.

SP Teologické nauky v magisterském stupni akreditovaný v roce 2012 obsahuje podle akreditačního spisu tyto části státní zkoušky:

- Obhajoba diplomové práce,
- Systematická a praktická teologie.

Informace uvedené v akreditačním spisu odpovídají částem státních zkoušek a tematickým okruhům, které uvedla fakulta v rámci kontroly.

SP Teologické nauky v bakalářském stupni akreditovaný v roce 2019 RVH obsahuje podle akreditačního spisu tyto části státní zkoušky:

- Obhajoba bakalářské práce,
- Biblické vědy,
- Fundamentální a dogmatická teologie,
- Etika a spirituální teologie.

V rámci kontroly bylo zjištěno, že tematické okruhy, které v rámci kontroly uvedla fakulta, obsahovaly namísto části nazvané "Biblické vědy" část "Starý a Nový zákon". Dle vyjádření fakulty se jednalo o opomenutí úpravy změny názvu části státní zkoušky na webu fakulty, která již byla napravena (ověřeno dne 29. 11. 2023). Obsah státních zkoušek byl dle fakulty stejný.

Informace vyplývající z protokolů o státních zkouškách u studentů, kteří se zapsali do studia od akademického roku 2020/2021 odpovídají akreditačnímu spisu, studenti skládali část státní zkoušky nazvanou "Biblické vědy".

SP Teologické nauky v magisterském stupni akreditovaný v roce 2019 RVH obsahuje podle akreditačního spisu tyto části státní zkoušky:

- Obhajoba diplomové práce,
- Křesťanská a sociální politika,
- Pastorační obory a kanonické právo.

Informace uvedené v akreditačním spisu odpovídají částem státních zkoušek a tematickým okruhům, které uvedla fakulta v rámci kontroly.

V rámci kontroly bylo zjištěno, že státní zkoušky se konaly v termínech, které byly určeny v harmonogramech akademického roku.

Kontrola byla dále zaměřena na kontrolu protokolů o konání státních zkoušek.

Byly zkontrolovány protokoly o státních zkouškách 55 studentů bakalářského studia v různých fázích studia (po složení první části státní zkoušky až po absolvování), dílčí nedostatky byly nalezeny u 5 studentů:

- U 1 studenta protokol neobsahoval podpis třetího zúčastněného zkoušejícího, ač byl dle zápisu přítomen,
- U 1 studenta protokol o části státní zkoušky ve 2. opraveném termínu neobsahoval podpis nezávislého pozorovatele, který měl být přítomen státní zkoušce dle čl. 9 odst. 12 Studijního a zkušebního řádu UK, ač byl dle zápisu přítomen; klasifikace části státní zkoušky byla "dobře", v ostatních případech, kdy byla vyžadována přítomnost nezávislého pozorovatele, byl přítomen,
- U 3 studentů protokol uváděl přítomnost odborníka, který v době konání části státní zkoušky nebyl schválen ke zkoušení v tomto studijním programu, ale byl schválen ve SP Dějiny evropské kultury a Církevní a obecné dějiny, přičemž
 - o U 1 studenta byli dalšími 3 členy komise habilitovaní pracovníci, část státní zkoušky se tak konala v souladu se Studijním a zkušebním řádem UK,
 - o U 1 studenta byli dalšími 3 členy komise odborníci schválení vědeckou radou fakulty, část státní zkoušky se tak konala v souladu se Studijním a zkušebním řádem UK,
 - o U 1 studenta byli dalšími 2 členy komise habilitovaní pracovníci, část státní zkoušky se tak nekonala v souladu se Studijním a zkušebním řádem UK, tento nedostatek však nemůže být přičítán studentovi, který nemohl být s touto situací seznámen.

Byly zkontrolovány protokoly o státních zkouškách 46 studentů navazujícího magisterského studia v různých fázích studia (po složení první části státní zkoušky až po absolvování), dílčí nedostatky byly nalezeny u 9 studentů:

- V 8 případech byli členy komise odborníci, kteří nebyli uvedeni v seznamu odborníků schválených vědeckou radou fakulty pro SP Teologické nauky. Ve všech případech se jednalo o části státních zkoušek vztahující se k církevním dějinám nebo dějinám umění, ve 4 případech byli u části státní zkoušky přítomni habilitovaní zkoušející nebo odborníci schválení ke zkoušení u státních zkoušek v SP Teologické nauky, ve 4 zbylých případech byli u části státní zkoušky přítomni odborníci schválení ke zkoušení u státních zkoušek v SP Dějiny evropské kultury nebo Církevní a obecné dějiny.
- V 2 případech chyběl na protokolu části státní zkoušky podpis člena komise, který byl uveden jako přítomný (v jednom případě jsou uvedeny podpisy dalších 3 osob oprávněných ke zkoušení, v jednom případě pouze 2 dalších osob).

Kvalita předložených protokolů ze státních zkoušek je různorodá – v části protokolů dostatečně podrobně popsán průběh státní zkoušky, ve zbytku je kvalita spíše nižší, jsou popsány vylosované otázky, ale již není popsán výkon studenta, který se státní zkoušky účastnil.

Závěr k bodu 4

Školitelé

1. Ve věci schválení nehabilitovaných školitelů prostřednictvím hlasování per rollam se v tomto konkrétním případě jednalo o nezávažný nedostatek.
2. Kontrolní skupině nebyly předloženy žádné informace k tomu, jakým způsobem bylo při odvolávání [redacted] z pozic školitelů studentů doktorských studijních programů uvažováno o ochraně zájmů a práv jednotlivých studentů, zda tito školitelé byli nahraditelní, resp. skutečně nadbyteční, a zda vedení fakulty zvažovalo možnost ponechání dotčených školitelů v jejich pozicích i po skončení pracovních poměrů, tedy v pozicích školitelů externích.

Státní závěrečné zkoušky

3. Chybné pojmenování části státní závěrečné zkoušky “Starý a Nový zákon” namísto “Biblické vědy”, nejedná se o závažný nedostatek, k 29. 11. 2023 již bylo napraveno,
4. Nedostatky v protokolech o státních zkouškách v bakalářském stupni (chybějící podpisy, přítomnost odborníka, který není schválen vědeckou radou ke zkoušení státních zkoušek ve SP Teologické nauky), které však nemají vliv na platnost či výsledek státních zkoušek.
5. Nedostatky v protokolech o státních zkouškách v magisterském stupni (přítomnost odborníků, kteří nejsou schválení vědeckou radou ke zkoušení státních zkoušek ve SP Teologické nauky) - jedná se o systémový nedostatek, kdy bylo opomenuto schválení těchto odborníků pro zkoušení v tomto studijním programu, ač jsou schválení pro zkoušení v dalších studijních programech; části státních zkoušek, o které se jednalo, byly zaměřeny na umění a dějiny, při kontrole tak nevznikly pochybnosti o reálné odbornosti těchto osob.

Bod 5: Podmínky studijního programu Filosofie a etika

Průběh kontroly

1. Příjímání řízení

Do SP Filosofie a etika bylo pro AR 2023/2024 podáno 436 přihlášek, přijato 346 uchazečů a do studia se zapsalo 337 studentů (z nichž 3 již studia zanechali). Vzhledem k tomu, že do tohoto

SP se podle fakultou stanovených podmínek pro přijetí nekonala přijímací zkouška, bylo jedinou podmínkou pro přijetí doložení středního vzdělání s maturitní zkouškou. Uchazeči, kteří požadované předchozí vzdělání nedoložili, obdrželi rozhodnutí o nepřijetí ke studiu. Proto je počet přihlášek vyšší než počet přijatých ke studiu.

U dodaných rozhodnutí o přijetí (s kladným výsledkem) byl zjištěn nedostatek při postupu vydání těchto rozhodnutí. Podle zákona o vysokých školách vzniká uchazeči právo na zápis do studia sdělením rozhodnutí o přijetí. Podle zjištěných dat v informačním systému zápis do studia SP Filozofie a etika probíhal na fakultě pro největší skupinu studentů v několika dnech v období od 18. 9. do 3. 10. 2023, přičemž rozhodnutí byla přijatým uchazečům vydána (zde předání stejnopisu písemného vyhotovení k doručení) až dne 6. 10. 2023. Zápis do studia tedy nesprávně předcházela vydání a oznámení rozhodnutí přijatým uchazečům.

2. Personální zabezpečení a realizace výuky

Fakulta předložila seznam vyučujících, včetně těch, kteří nastoupili nově v rámci posílení personálního zabezpečení.

Předložený seznam byl prověřen v rámci systému WhoIS, kde bylo ověřeno, že s vyučujícími jsou uzavřeny avizované úvazky.

U každého z vyučujících byly fakultou rovněž předloženy vyučované předměty. Ty byly porovnány s podklady, které si paralelně vyžádala RVH, konkrétně s rozvrhovými listy pro aktuální semestr. Zároveň byl prověřen soulad s akreditačními podklady.

Ve věci skladby předmětů a personálního zabezpečení nebyly nalezeny žádné zásadní rozpory (v případě předmětu Odborná němčina došlo ke změně vyučující - nejedná se však o změnu, kterou fakulta musí schvalovat přes RVH).

Ve věci prostorového zabezpečení bylo prověřováno následující: Naprostá většina výuky podle rozvrhových listů má probíhat v místnosti: ■■■ Thákurova 3, 16000 Praha 6. K této otázce však fakulta dodala informaci, že výukové prostory byly rozšířeny o prostory v budově, kde je fakulta nájemcem, konkrétně kostel sv. Vojtěcha a refektář semináře, přičemž každý má mít odpovídající kapacitu (min. 200 míst). Dále fakulta informovala o technickém zabezpečení (náhradní prostory jsou ozvučené, vybavené tabulí i prezentační technikou (dataprojektor), organizačních opatřeních (rozdělování do skupin (paralelek), zejména při výuce jazyků apod.), a dále o skutečnosti, že se v tomto ohledu doposud neobjevily žádné stížnosti z řad studujících ani vyučujících.

Garant studijního programu ■■■ v dopise prorektoru pro koncepci a kvalitu vzdělávání (Čj. UKKTF/570072/2023) poskytuje následující komentář:

(...)

“Do studijního programu bylo oproti očekávání – založeném na dlouhodobé zkušenosti se zájmem o obory vyučované na KTF UK – přijato 334 studentů. Na velký a potěšující zájem studentů fakulta reagovala rychle a v předstihu před začátkem akademického roku zajistila vhodné prostory (kostel sv. Vojtěcha, refektář Arcibiskupského semináře) a jejich vybavení potřebnou technikou (projektory, tabule, ozvučení). Po personální, prostorové, kapacitní, finanční i didaktické stránce je program zajištěn. Během prvních pěti týdnů výuky jsme nezaznamenali žádnou stížnost v tomto smyslu od studentů ani vyučujících.

Výuka klasických jazyků probíhá v paralelně rozdělených skupinách (4 paralelky starořečtiny, 3 paralelky latiny) a fakulta je zajišťuje v potřebné kvalitě. Prostory i počet paralelek budeme uzpůsobovat počtu aktivních studentů tak, aby měli všichni, kdo navštěvují výuku, dostatečný komfort a zbytečně jsme nemuseli využívat jiné prostory.

Výuka angličtiny, o niž je násobně větší zájem než o němčinu (v jejím případě probíhá výuka standardním způsobem), je zajišťována komplexním, pedagogicky promyšleným systémem, který umožňuje zvládnout větší množství studentů bez ztráty kvality. Došlo k rozdělení studentů do dvou skupin po cca 50 osobách.”

(...)

“Celkově lze k počtu studentů sdělit, že oproti počtu zapsaných v jednotlivých předmětech jich v prvních týdnech výuky přicházela přibližně polovina (cca 150 na přednáškách/80 na seminářích), po pěti týdnech se jejich počet redukoval o další přibližně polovinu. Ačkoli nemůžeme přesně předjímat další vývoj, očekáváme, že na uvedených počtech se skupina studujících v letním semestru ustálí.

Počítáme s postupným narůstáním pracovní kapacity nově přijatých kolegů, tak jak to bylo předjímano již při vypisování výběrových řízení, a to do dalšího akademického roku, v němž si studenti nového oboru začnou zadávat bakalářské práce. Nevylučujeme, že budeme muset pracovní kapacitu dále navýšit.”

Fakulta tedy proklamuje, že přijetí násobně většího počtu studujících, než bylo avizováno v akreditaci, bylo zajištěno personálními, prostorovými a organizačními opatřeními.

V tomto ohledu byla fakulta dodatečně dotázána, jak je to s využíváním avizovaných prostor (kostel sv. Vojtěcha), neboť v rozvrhu byla převážně uváděna místnost [REDAKCE] k čemuž bylo [REDAKCE] fakulty poskytnuto následující vysvětlení: “Výuka již 3 týdny probíhá v prostorách fakulty. Počet studentů, kteří přednášky navštěvují, již na počátku listopadu klesl pod 80. Místnost [REDAKCE] má kapacitu 80 míst. Pokud by se návštěvnost zvýšila, budeme na to pružně reagovat. 8.11. jsme změnil rozvrh zpět na plánovanou místnost [REDAKCE] a v ní výuka bez problémů probíhá. Studenti byli o všech změnách informováni s týdenním předstihem.”

3. Kapacity studijního oddělení

Fakulta má k 24. 11. 2023 celkem 866 studentů v aktivním studijním stavu (studijní stavy Studuje, Opakuje, Uzavřené studium, Řízení o ukončení studia, Výjezd na stáž), z toho 633 v bakalářských studijních programech, 160 v navazujících magisterských programech a 73 v doktorských studijních programech.

Do studijního programu Filozofie a etika bylo od akademického roku 2023/2024 zapsáno 337 studentů, z nichž 3 již zanechali.

Z výše uvedeného vyplývá, že počet studentů na fakultě vzrostl o více než 60 %.

V rámci kontroly fakulta informovala takto:

- při agendách zápisu, informování studentů apod., byla studijnímu oddělení nabídnuta a zajištěna pomoc ostatních THP zaměstnanců.
- studijní oddělení personálně posíleno nebylo.
- zápisy a všechny související agendy jsme jako fakulta zvládli, a neměli jsme v tomto ohledu ze strany studentů žádné stížnosti.

V rámci kontroly bylo zjištěno, že studijní oddělení fakulty čítá 3 zaměstnankyně se součtem úvazků 2,8, přičemž fakulta sdělila, že s prací na studijním oddělení vypomáhá další zaměstnankyně fakulty, která není na studijním oddělení pracovně zařazena.

V rámci kontroly bylo dále zjištěno, že opatření děkana č. 13/2023 nazvané “Děkanát a knihovna” vydané dne 30. 10. 2023, které ruší předchozí opatření děkana č. 5/2023 nazvané “Organizační

řád”, do činnosti studijního oddělení v čl. 4 odst. 1 oddílu A “Akreditované studium” v písm. o) zahrnuje i “akreditace, hodnotící a kontrolní zprávy, nápravná opatření”.

Jedná se tedy o nárůst agendy, který nebyl adekvátně reflektován v počtu úvazků na fakultě.

V rámci kontroly došlo i k porovnání úvazků s fakultou se srovnatelným počtem studentů a bylo zjištěno, že na této činí součet úvazků na studijním oddělení 3,3 přičemž na této srovnatelné fakultě je uvedeno, že jsou na studijním oddělení dále zařazeny dvě osoby na dohodu o provedení práce.

4. Vedení závěrečných prací studentů

K této otázce fakulta sdělila následující: Tato problematika nemohla být ještě řešena. Výběr témat závěrečných prací navazuje na absolvování stanovených povinných předmětů (prerekvizita). Podle studijního programu může tato situace nastat až v polovině příštího roku. KTF bude tuto situaci včas řešit. Je pochopitelné, že jsme ji nemohli řešit v předstihu, neboť do konce možnosti zápisu nebyl známý počet studentů.

Na základě uvedených informací bylo rozhodnuto, že tato problematika bude nadále monitorována.

Závěr k bodu 5

Přijímací řízení

1. Zápis do studia předcházela vydání a oznámení rozhodnutí o přijetí ke studiu.

Personální a prostorové zabezpečení

2. Je zřejmé, že fakulta v daném studijním programu do studia přijala násobně větší počet studujících, než jaký avizovala v akreditačních materiálech, na základě, kterých bylo Radou pro vnitřní hodnocení UK uděleno oprávnění uskutečňovat daný studijní program. Tato skutečnost byla paralelně prověřována také ze strany RVH – posuzování této věci stále probíhá (pravděpodobně proběhne návštěva na místě). Pro posouzení v rámci auditu byly využity jak materiály poskytnuté přímo pro audit, tak materiály poskytnuté RVH. Fakulta předložila personální zabezpečení studijního programu, včetně jeho posílení. Personální zabezpečení odpovídá informacím ve WhoIS. Personální zabezpečení/skladba předmětů byla rovněž porovnána s akreditačními materiály, přičemž v tomto ohledu nebyl odhalen žádný zásadní rozpor. Dále fakulta informovala o prostorových a organizačních opatřeních, která mají výuku většího počtu studujících náležitě zabezpečit. V tomto ohledu doporučujeme zohlednit výsledky případné návštěvy na místě ze strany RVH.

Kapacity studijního oddělení

3. Studijní oddělení dle sdělení fakulty nebylo personálně posíleno. Nárůst agendy v souvislosti s velkým počtem nových studentů zapsaných do studijního programu Filosofie a etika se neomezuje pouze na období zápisů do studia, ale jedná se o kontinuální nárůst agendy, na který vedení fakulty nereagovalo posílením kapacit studijního oddělení.

Vedení závěrečných prací studentů

4. Problematika bude nadále sledována. Fakulta bude od ledna 2024 v pravidelném půlročním intervalu oslovována s žádostí o statistiky vedených prací.

Bod 6: Státní rigorózní zkoušky

Průběh kontroly

V rámci kontroly bylo zkoumáno, zda a jakým způsobem má fakulta upravena pravidla pro konání státní rigorózní zkoušky. V čl. 17 Statutu KTF je uvedeno, že podrobnosti o konání státní rigorózní zkoušky a o udělování akademických titulech stanoví Pravidla pro organizaci státní rigorózní zkoušky na Katolické teologické fakultě, která jsou vnitřním předpisem fakulty. Na fakultním webu jsou tato pravidla zveřejněna pod názvem "Rigorózní řád", což může pro uchazeče v rigorózním řízení působit matoucím dojmem. Rigorózní řád je podle Statutu UK vnitřním předpisem univerzity.

Seznamy odborníků pro zkoušení u státních rigorózních zkoušek odpovídají seznamům uvedených v bodě 4 kontroly.

Celkem byly nahrány protokoly o státních rigorózních zkouškách 14 účastníků rigorózního řízení. Dvě účastnice podaly přihlášku ke státní rigorózní zkoušce ještě před účinností současného Rigorózního řádu Univerzity Karlovy (tj. před 1. 7. 2017), nevztahovala se na ně tedy čtyřletá lhůta pro splnění státní rigorózní zkoušky. Zbýlých 12 účastníků podalo přihlášku ke státní rigorózní zkoušce za účinnosti současného Rigorózního řádu a absolvovali státní rigorózní zkoušku ve čtyřleté lhůtě pro její vykonání.

Kontrola byla soustředěna na protokoly o státních rigorózních zkouškách. Ze 14 absolventů rigorózního řízení za sledované období byla u 2 účastníků uznána diplomová práce z magisterského studia. U zbýlých 12 absolventů byl v systému Student vždy uveden jeden oponentský posudek.

V průběhu kontroly byly nalezeny následující nedostatky:

- V několika případech chybí podpisy jednoho či dvou zúčastněných členů státní rigorózní zkoušky.
- V nejméně jednom případě bylo přítomno 7 členů komise, ale z protokolu plyne informace pouze o 5 odevzdaných hlasech – podle ustálené judikatury (např. rozsudek NSS č. j. z. 10 As 171/2017–40) je nutné, aby v rámci státních zkoušek (jakéhokoliv druhu na vysoké škole) hlasovali všichni přítomní členové komise, přičemž není možné se zdržet hlasování, pokud to neumožňuje vnitřní předpis vysoké školy (v tomto případě Rigorózní řád takovou možnost neobsahuje).
- Kvalita protokolů o státních rigorózních zkouškách je nižší než v případě studia – protokoly většinou obsahují pouze informace o vylosované otázce.

Závěr k bodu 6

Výše zmíněné nedostatky jsou nezávažné povahy, nemají vliv na platnost či výsledek státní rigorózní zkoušky.

Bod 7: Organizační změny a pracovní právní vztahy

Průběh kontroly

Prověření, zda organizační změny v personální oblasti proběhly v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK. Dále posouzení, zda výpovědi či ukončení pracovních vztahů, které tyto změny vyvolaly, byly učiněny v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK, včetně toho, zda byly v této věci plněny povinnosti stanovené zákonem vůči odborové organizaci. Posouzení, zda bylo odstoupné vyplývající ze skončených pracovních vztahů přiznáváno v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK a kolektivní smlouvou platnou pro UK. Posouzení, zda byly překážky v práci na straně zaměstnavatele uplatňovány vůči zaměstnancům v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK.

V první fázi byly zkontrolovány a prostudovány vyžádané dokumenty, které KTF dodala dle požadavků. Opatření děkana sloužila k seznámení s organizační strukturou, rozdělením rolí a podmínkami pro zaměstnance.

Následně byla ověřena skutečnost, že ze strany ZO VOS KTF UK došlo k oznámení vedení fakulty, že ZO vznikla a splňuje náležitosti uvedené v § 286 zákoníku práce (vč. oznámení jména [redacted]). Stejně tak byly potvrzeny skutečnosti, že záležitosti ohledně organizačních změn na KTF byly v období oznámené existence ZO VOS s touto projednány. Avšak forma zápisu těchto projednání nepůsobí příliš důvěryhodně (viz dále v závěrech z kontroly).

Stejně tak dokumenty výpovědi ze strany zaměstnavatele (včetně oznámení překážek na straně zaměstnavatele) a Dohod o rozvázání pracovního poměru spadající do kontrolovaného období byly předloženy. I zde však lze pozorovat některé formální nedostatky, které jsou zmíněny v závěrech z kontroly, a které vedly k dožádání zpřístupnění osobních složek [redacted].

Doklady o vyplacení odstupného a mimořádné odměny jednotlivým zaměstnancům v souvislosti s ukončením pracovního poměru byly formálně v pořádku. Následně byly prozkoumány ještě osobní složky zaměstnankyň Studijního oddělení.

Po dodání osobních složek zaměstnanců byly prověřeny některé souvislosti ohledně výpovědi u obou zmiňovaných profesorů (viz dále v závěrech z kontroly).

Následně se z KTF (převážně od ZO VOS) objevilo několik dalších podnětů z pracovněprávní oblasti, které však přesahují rámec této kontroly a jsou vhodné pro samostatné posouzení.

Závěr k bodu 7

1. Výpověď z pracovního poměru

- Je datovaná 21. 8. 2023, její předání dle přiloženého zápisu o předání výpovědi pak také k 21. 8. 2023 v 10:50.
- [redacted] odmítl potvrdit převzetí – to je podepsáno 2 svědky [redacted]).
- Výpovědní doba je uvedena v souladu se ZP.
- **V textu výpovědi není uvedeno, k jakému pracovnímu poměru (pracovní smlouvě, druhu práce) se vztahuje (přitom v případě Dohod o rozvázání pracovního poměru toto uváděno vždy bylo).**
- Výpovědní důvod dle § 52c), snížení stavu zaměstnanců za účelem zvýšení efektivity práce (souhlasí s textem organizační změny, nicméně je zde uvedeno chybné pracoviště).
- Avizované odstupné ve výši 6násobku průměrného výdělku odpovídá pravidlům dle KS (trvání pracovního poměru v době skončení 18 let).

2. Organizační změna

- Datovaná 21. 8. 2023
- Organizační změna je vztažena ke Katedře církevních dějin a literární historie. [redacted] je změnou PS od 8. 9. 2016 zařazen na Katedru církevních dějin a patrologie, což je v souladu s Opatřením děkana č. 13/2018 Organizační řád KTF Čl. 5 Přejícná ustanovení o organizačních změnách, bod 3, který uvádí: „K 16. 9. 2018 je Katedra církevních dějin a patrologie přejmenována na Katedru církevních dějin a literární historie. Pracovníky Katedry církevních dějin a literární historie jsou pracovníci Katedry církevních dějin a patrologie “
- Důvod organizační změny se shoduje s důvodem uvedeným ve výpovědi
 - **ALE: není specifikovaná osoba, jejíž pracovní místo bude zrušeno.**
- *Lze doložit, v čem spočívalo zvýšení efektivity práce?*
- **V případě [redacted] dle KTF zrušením pracovního místa a přidělením výuky stávajícím AP katedry. Nedošlo tedy k navýšení úvazku.**

3. Projednání s odbory

- Datováno 21. 8. 2023
- Dle Záznamu o jednání děkana KTF UK s [REDAKCE] ZO VOS KTF UK byl projednán ZÁMĚR zrušit na Katedře církevních dějin a literární historie do 31. října 2023 jedno pracovní místo podle § 52 písm. c) zákoníku práce (0,5 AP3).
- **Není zde uvedeno jméno zaměstnance, jehož se má organizační změna týkat.**
- **Dle KS čl. II. 5 se mají opatření jako organizační změna projednat s odbory nejméně 30 dnů před jejich uskutečněním. Přesto již 21. 8. 2023 považuje vedení KTF podepsáním zápisu z jednání tuto záležitost za vyřízenou.**
- **Na kopii předaného dokumentu je u bodu ohledně zmiňované organizační změny ručně dopsaná poznámka, že [REDAKCE] ZO VOS k tomuto bodu nemůže zaujmout stanovisko“. Tato poznámka není nikým parafována a působí tak velmi nedůvěryhodně, jelikož není zřejmé, kdo a kdy ji na dokument dopsal.**
- Neprojednání organizační změny a výpovědi zaměstnance s odbory (v dostatečném předstihu) však nemá vliv na platnost těchto úkonů (viz ZP § 19 odst. 2).

4. Překážky v práci na straně zaměstnavatele

- Datováno 21. 9. 2023, téhož dne v cca 15:00 dle zápisu předáno zaměstnanci. Účinnost je uvedena od 22. 9. 2023.
- [REDAKCE] odmítl potvrdit převzetí – to je podepsáno 2 svědky [REDAKCE] [REDAKCE] Přítomna byla i [REDAKCE]).

1. Výpověď z pracovního poměru

- Je datovaná 20. 1. 2021, její předání dle přiloženého zápisu o předání výpovědi pak 25. 1. 2021 v 10:50.
- [REDAKCE] potvrdil převzetí výpovědi.
- Výpovědní doba je uvedena v souladu se ZP.
- **V textu výpovědi není uvedeno, k jakému pracovnímu poměru (pracovní smlouvě, druhu práce) se vztahuje (přitom v případě Dohod o rozvázání pracovního poměru toto uváděno vždy bylo).**
- Výpovědní důvod dle § 52c), snížení stavu zaměstnanců za účelem zvýšení efektivity práce (souhlasí s textem organizační změny, nicméně je zde uvedeno chybné pracoviště).
- Avizované odstupné ve výši 7násobku průměrného výdělku odpovídá pravidlům dle KS (trvání pracovního poměru v době skončení [REDAKCE]).
- Dle záznamu z účetnictví bylo odstupné vyplaceno ve mzdě za březen 2021.

2. Organizační změna

- Datovaná 18. 1. 2021
- Důvod organizační změny se shoduje s důvodem uvedeným ve výpovědi
- **ALE:**
 - **není specifikovaná osoba, jejíž pracovní místo bude zrušeno.**
 - **K 31. 3. 2021 ruší pracovní místo AP na Ústavu dějin křesťanského umění, avšak podle dohody o změně pracovní smlouvy ze dne 21. 2. 2018 bylo pracovní místo [REDAKCE] v době organizační změny (od 22. 2. 2018) na Referátu specifických agend**

Na dotaz, zda se jedná o stejnou katedru, KTF odpověděla, že [REDAKCE] byl součástí AP katedry Ústav dějin křesťanského umění (dále jen UDKU) do roku 2018. Od 22. 2. 2018 byl na svoji žádost (nespolupráce s vedoucím katedry) a po dohodě s děkanem převeden na pracoviště kancelář děkana (dohodu máte v podkladech). Protože v době, kdy ještě aktivně učil do roku 2020 bylo pracovní místo AP vnímáno, jako součást UDKU. Proto při přípravě organizační změny bylo uvažováno o stavu, který byl faktický (učil i pracoval

na UDKU), ale nikoliv formální. Ze strany všech zainteresovaných byla tato skutečnost přehledná (nebylo na ni upozorněno ani nebylo rozporováno). Děkujeme za upozornění.

- Lze doložit, v čem spočívalo zvýšení efektivity práce?
 - V případě [REDAKCE] zrušením pracovního místa v souvislosti s ukončením projektu NAKI (žádnou přímou výuku neměl), na kterém žádný další zaměstnanec nepracuje.
3. Projednání s odbory
- Neproběhlo (na KTF v té době nepůsobila ZO VOS)

Kontrola seznamu vyučujících za roky 2022 a 2023

Při kontrole seznamu vyučujících bylo zjištěno několik osob, u kterých KTF neneviduje aktuální pracovněprávní dokumentaci. Nejčastěji bylo uvedeno, že daná/ý vyučující má PS s jinou součástí UK a na KTF působí na základě dohody mezi fakultami a vnitrofaktorace (refundace mzdových nákladů). Některé/někteří vyučující mají uzavřeny DPP z podzimu 2023. Jeden vyučující (dvou předmětů) nemá veden žádný smluvní vztah s KTF ani jinou součástí UK, pracovní poměr s ním byl na KTF ukončen dohodou [REDAKCE].

Bod 8: Vykazování tvůrčí činnosti KTF

Průběh kontroly

Byla prověřena úplnost seznamu dodaných publikací dle univerzitního systému pro evidenci publikační činnosti (IS Věda, modul OBD). U článků, knih a kapitol v knize byly ověřeny afiliace. K příspěvkům ve sbornících a konferencím nebyly dodány odkazy na prameny pro ověření afiliací, tyto materiály nebudou dodatečně vyžadovány, protože se jedná o výstupy menšího významu v daném oboru a ve většině případů se nevykazují do RIV.

Závěr k bodu 8

Ověřováno bylo celkem 300 položek (články, knihy, články v knize apod.):

1. U jednoho článku došlo k neoprávněnému vykázání do RIV za KTF:
 - [REDAKCE]
 - článek vznikl v době působení autora na Univerzitě Pardubice, to je také jediná uvedená afiliace, viz [REDAKCE]
 - článek byl za UK hodnocen v Modulu 1 dle Metodiky M17+, hodnotitelům byla autorem doložena preprintová verze článku bez uvedení afiliace a identifikátoru DOI, souborová data ukazují na dodatečnou editaci několik dní po vytvoření souboru.
2. U velké části publikací vůbec nejsou uvedeny afiliace, především u knih a kapitol v knize.
3. Ve dvou případech došlo k duplicitnímu vykázání publikace do RIV (domluvena náprava):

[REDAKCE]
[REDAKCE]
[REDAKCE]
[REDAKCE]

Bod 9: Smlouvy o právním zastoupení

Průběh kontroly

Na základě poskytnutých informací bylo zjištěno, že v kontrolovaném období byly uzavřeny pouze dvě smlouvy odpovídající zadání kontroly:

- 1) smlouva uzavřená dne 16. 6. 2022 [redacted] [redacted] jejímž předmětem jsou právní služby související s postavením KTF UK jako povinného subjektu podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů, a na základě dodatku č. 1 ze dne 21. 6. 2023 také právní služby související s řízením o přestupku vedeným Ministerstvem spravedlnosti proti znaleckému ústavu KTF UK; rozsah smlouvy je maximálně 100 hodin se sazbou 500 Kč za hodinu, smlouva je uzavřena s trváním do 31. 12. 2023;
- 2) ústní dohoda uzavřená dne 28. 8. 2023 zástupcem děkana (v souladu s ustanovením čl. 2 odst. 1 opatření děkana KTF UK č. 11/2023, Působnost proděkanů) proděkanem pro vědu a vedoucím Katedry filosofie a práva [redacted] s Lexius advokáti s.r.o., IČO: 04666933, zastoupenou [redacted] jejímž předmětem bylo vypracování stanoviska k naplnění důvodů pro ukončení pracovního poměru výpovědi pro nadbytečnost, resp. jak bylo upřesněno na dodatečný dotaz vypracování právního posouzení platnosti výpovědi z pracovního poměru, která byla dne 21. srpna 2023 doručena [redacted], a to na základě dokumentů předaných advokátní kanceláří fakultou; dohodnuto bylo, že plnění bude bezúplatné.

S advokátní kanceláří Lexius advokáti s.r.o., IČO: 04666933, neuzavřela KTF UK žádnou smlouvu s výjimkou výše uvedené ústní dohody.

Dále bylo na základě poskytnutých informací zjištěno, že [redacted] byla uzavřena pouze pracovní smlouva dne 22. 9. 2020 a k ní byly uzavřeny dva dodatky dne 27. 4. 2023 a 6. 9. 2023. [redacted] aktuálně působí na KTF jako akademický pracovník – odborný asistent s týdenní pracovní dobou 20 hodin týdně se zařazením na Katedře filosofie a práva, jehož náplní práce je pedagogická a výzkumná a vědecká činnost (obor není vymezen). Pracovní smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. [redacted] nebyl ze strany KTF UK zmocněn k jednání za ni, ani nepůsobil jako její právní zástupce.

Z veřejně dostupných zdrojů pak bylo zjištěno, že [redacted] [redacted], je jednatelem a společníkem s velikostí podílu 50 % ve společnosti Lexius advokáti s.r.o., IČO: 04666933.

[redacted] jednal v rozhovoru v DVTV ze dne 11. 9. 2023 s vědomím a souhlasem proděkana [redacted] nicméně ke svému vystoupení nedostal žádné pokyny.

Závěr k bodu 9

Smlouva uzavřená dne 16. 6. 2022 [redacted] [redacted] advokátem, [redacted] byla věcně uzavřena v souladu s platnými právními předpisy. Sporně se jeví jen otázka oprávnění [redacted] takovou smlouvu za fakultu uzavřít s ohledem na znění opatření děkana č. 1/2022, Působnost tajemníka, kdy není jasné, do oblasti které svěřené působnosti by měla tato agenda spadat.

Uzavření ústní dohody s advokátní kanceláří Lexius advokáti s.r.o., IČO: 04666933, o vypracování právního stanoviska, které vypracoval JUDr. [redacted] bez finančního protiplnění nelze hodnotit v zásadě jako nelegální, nicméně jedná se o poměrně nestandardní krok, který z několika úhlů pohledu vzbuzuje pochybnosti.

S ohledem na skutečnost, že není známa hodnota takto poskytnutého bezúplatného plnění, jímž bylo sedmistránkové právní stanovisko, není možné posoudit, zda došlo k porušení povinností daných v ustanovení § 8 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb. ("Smlouva, na niž se vztahuje povinnost

uveřejnění prostřednictvím registru smluv, musí být uzavřena písemně nebo jiným způsobem umožňujícím uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv.”).

Přestože se jedná o bezúplatné plnění, uzavření ústní dohody v případě právního stanoviska vzbuzuje pochybnosti o hospodárnosti a bezpečnosti takového kroku, a to jak s ohledem na prokazatelnost a vymahatelnost odpovědnosti poskytovatele plnění za případně způsobenou újmu aplikací takového stanoviska v případě jeho neřádného provedení, tak s ohledem na nakládání s osobními údaji, které byly pro vypracování stanoviska v rámci podkladů poskytnuty. Za standardních okolností odpovídá poskytovatel odborné rady za její odbornost a kvalitu i za ochranu svěřených informací a osobních údajů, advokátní kancelář je pak pro tyto případy standardně pojištěna.

V oblasti spekulací je pak otázka motivace advokátní kanceláře, jejíž společník a jednatel a zároveň autor vypracovaného právního stanoviska je ██████████ KTF UK, poskytnout jí bezúplatné plnění na základě ústní dohody, která je mj. označována jako rizikový faktor v čl. 6 odst. 2 opatření rektora č. 49/2015. Jako otázka se zde nabízí možný střet zájmů ██████████, který je mj. nepřípustný dle části I odst. 17 Etického kodexu Univerzity Karlovy.

SHRnutí Závěrů KONTROLNÍHO PROTOKOLU

Kontrolní skupina došla k následujícím závěrům:

Závěr k bodu 1: Vnitřní předpisy, opatření děkana

V případě vnitřních předpisů KTF UK byly v zásadě dodrženy standardní postupy jejich přijímání a vydávání dané zákonem o vysokých školách a vnitřními předpisy UK a KTF UK, shledána byla pouze tato méně závažná pochybení:

1. Formulace v předkládací zprávě, kdy děkan v případě Volebního řádu akademického senátu KTF UK, ačkoli je dle ustanovení § 27 odst. 1 písm. b) zákona o vysokých školách jeho jediným možným navrhovatelem, umožňuje akademickému senátu vybrat si z několika možností počtu navrhovatelů kandidáta do akademického senátu fakulty, tedy přenáší částečně svou pravomoc na akademický senát, i když to zákon neumožňuje.
2. Formulace usnesení Akademického senátu KTF UK je v případě Změny Jednacího řádu vědecké rady KTF UK, Změny Statutu KTF UK a Změny volebního řádu akademického senátu KTF UK zavádějící, neboť zní tak, že AS KTF UK schválil dotčený vnitřní předpis (např. usnesení ze dne 27. 1. 2021: "AS KTF UK schválil Jednací řád VR KTF UK."), nikoli jeho změnu, což byl reálně krok, který v danou chvíli tento samosprávný orgán činil.
3. Ve veřejné části internetových stránek fakulty nejsou v rozporu s § 33 odst. 5 zákona o vysokých školách a s čl. 30 odst. 5 písm. c) Statutu KTF UK zveřejněny změny vnitřních předpisů, ale pouze jejich úplná znění.
4. Opatření děkana se celkově vyznačují kolísající kvalitou svých zpracování. V případě jednotlivých opatření děkana byly zjištěny dílčí nedostatky v procesních i obsahových aspektech části těchto opatření:
 - a) opatření děkana č. 1/2021
 - nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
 - b) opatření děkana č. 2/2021
 - nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
 - c) opatření děkana č. 3/2021
 - nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
 - d) opatření děkana č. 7/2021
 - nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. d) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
 - e) opatření děkana č. 8/2021
 - nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
 - f) opatření děkana č. 4/2022
 - nedošlo k předběžnému vyjádření Akademického senátu KTF UK v souladu s ustanovením čl. 12 odst. 2 Statutu KTF UK, v platném znění
 - g) opatření děkana č. 6/2022
 - nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
 - h) opatření děkana č. 8/2022
 - v čl. 1 odst. 2 je uvedeno zavádějící, případně až nesprávné ustanovení o tom, že studentské kvalifikační práce se řídí přiměřeně ustanoveními o zaměstnaneckém díle

- i) opatření děkana č. 10/2022 a č. 11/2022
- nedošlo k řádnému projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. d) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů, resp. se toto projednání jeví jako přinejmenším velmi sporné, neboť mělo proběhnout v rámci projednávání materiálu Akademickým senátem KTF UK, jehož je ██████████ ZO VOS KTF UK členkou, na zasedání dne 15. 6. 2022 s tím, že se odkazuje na oznámení ██████████ ZO VOS KTF UK ze dne 20. 2. 2022, které ovšem jako možnou cestu pro projednání záležitosti uvádí cestu zaslání materiálu na její e-mailovou adresu a případnou návaznou schůzku, kdežto možnost předložení materiálů odborům prostřednictvím jejich předložení Akademickému senátu KTF UK je uvedena pouze pro informování, nikoli pro projednání,
- j) opatření děkana č. 14/2022
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. c) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- k) opatření děkana č. 18/2022
- chybí přechodná ustanovení, která by vyloučila retroaktivitu stanovení studijních povinností, a tedy možný nepřiměřený a v zásadě nespravedlivý dopad na stávající studenty doktorských studijních programů,
- l) opatření děkana č. 20/2022
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- m) opatření děkana č. 6/2023
- nedošlo k předběžnému schválení rektorem v souladu s ustanovením čl. 3 odst. 3 věta druhá Studijního a zkušebního řádu Univerzity Karlovy, v platném znění,
- n) opatření děkana č. 7/2023
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. d) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- o) opatření děkana č. 9/2023
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- p) opatření děkana č. 10/2023
- nedošlo k projednání s odborovou organizací působící na fakultě v souladu s ustanovením § 287 odst. 2 písm. b) a g) zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Závěr k bodu 2: Finanční operace a účetnictví

Kontrolní skupina neshledala žádná významná pochybení v ověřovaných oblastech (smlouvy nad 50 000 Kč; účetnictví, dary, projekty, příkazci operací, veřejné zakázky) s následujícími výjimkami:

1. Záloha na neuskutečněnou pracovní cestu nebyla vrácena v souladu s platnou legislativou, tedy 10 dnů od ukončení cesty nebo jiné nastalé situace.
2. Nesoulad vnitřních předpisů OD a OR. Sjednotit vnitřní předpis KTF – Opatření děkana 8/2011 Oběh dokladů s univerzitním předpisem Opatření rektora č. 41/2022 Odpisový plán Univerzity Karlovy. SYSTÉMOVÁ CHYBA, ██████████

3. KTF nemá vyvěšeny všechny výroční zprávy. Ověřit na webových stránkách KTF, zda jsou veřejnosti dostupné všechny výroční zprávy. V případě jejich absence je vyvěsit. **SYSTÉMOVÉ POCHYBENÍ** [REDAKCE]
4. Dokladová inventura fondů typu Fondu účelově určených prostředků, který má více zdrojů financování (dary, účelové prostředky ze zahraničí, účelově určené prostředky do výše limitu) by měl být dále v pododdíle inventarizačního zápisu rozepsán podle zůstatků rozdílných typů zdrojů financování.
SYSTÉMOVÉ POCHYBENÍ NA ÚROVNI UK PO KONZULTACI S AUDITOREM ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Závěr k bodu 3: Studijní programy

1. Zápisy z AS KTF a VR KTF potvrzují, že příslušné dokumenty byly projednávány příslušnými orgány.
2. Materiály dokládající předložení fakultním orgánům ukazují, že dokumenty jsou fakultním orgánům zpravidla předkládány ve zkrácené verzi, která však představuje věcné jádro daného SP, zkrácené například o životopisy (nepovažujeme za pochybení – předpokládáme, že může jít o běžnou praxi i na jiných fakultách, neboť předmětem projednávání na fakultních orgánech bývá právě posouzení věcného jádra).
3. V případě NMgr. SP Aplikovaná etika byla RVH nejprve předložena odlišná verze SP od té, která byla projednána fakultními orgány, na což upozornila už RVH a fakulta na její žádost situaci napravila (došlo k novému projednání ve fakultních orgánech).
4. Předkládací zprávy pro fakultní orgány nejsou vždy využívány a nemají standardizovanou podobu, což však žádným předpisem není vyžadováno.

Závěr k bodu 4: Školitelé a státní závěrečné zkoušky

Školitelé

1. Ve věci schválení nehabilitovaných školitelů prostřednictvím hlasování per rollam se v tomto konkrétním případě jednalo o nezávažný nedostatek.
2. Kontrolní skupině nebyly předloženy žádné informace k tomu, jakým způsobem bylo při odvolávání [REDAKCE] z pozic školitelů studentů doktorských studijních programů uvažováno o ochraně zájmů a práv jednotlivých studentů, zda tito školitelé byli nahraditelní, resp. skutečně nadbyteční, a zda vedení fakulty zvažovalo možnost ponechání dotčených školitelů v jejich pozicích i po skončení pracovních poměrů, tedy v pozicích školitelů externích.

Státní závěrečné zkoušky

3. Chybné pojmenování části státní závěrečné zkoušky “Starý a Nový zákon” namísto “Biblické vědy”, nejedná se o závažný nedostatek, k 29. 11. 2023 již bylo napraveno.
4. Nedostatky v protokolech o státních zkouškách v bakalářském stupni (chybějící podpisy, přítomnost odborníka, který není schválen vědeckou radou ke zkoušení státních zkoušek ve SP Teologické nauky), které však nemají vliv na platnost či výsledek státních zkoušek.
5. Nedostatky v protokolech o státních zkouškách v magisterském stupni (přítomnost odborníků, kteří nejsou schválení vědeckou radou ke zkoušení státních zkoušek ve SP Teologické nauky) - jedná se o systémový nedostatek, kdy bylo opomenuto schválení těchto odborníků pro zkoušení v tomto studijním programu, ač jsou schválení pro zkoušení v dalších studijních programech; části státních zkoušek, o které se jednalo, byly zaměřeny na umění a dějiny, při kontrole tak nevznikly pochybnosti o reálné odbornosti těchto osob.

Závěr k bodu 5: Podmínky studijního programu Filosofie a etika

Přijímací řízení

1. Zápis do studia předcházel vydání a oznámení rozhodnutí o přijetí ke studiu.

Personální a prostorové zabezpečení

2. Je zřejmé, že fakulta v daném studijním programu do studia přijala násobně větší počet studujících, než jaký avizovala v akreditačních materiálech, na základě, kterých bylo Radou pro vnitřní hodnocení UK uděleno oprávnění uskutečňovat daný studijní program. Tato skutečnost byla paralelně prověřována také ze strany RVH – posuzování této věci stále probíhá (pravděpodobně proběhne návštěva na místě). Pro posouzení v rámci auditu byly využity jak materiály poskytnuté přímo pro audit, tak materiály poskytnuté RVH. Fakulta předložila personální zabezpečení studijního programu, včetně jeho posílení. Personální zabezpečení odpovídá informacím ve WhoIS. Personální zabezpečení/skladba předmětů byla rovněž porovnávána s akreditačními materiály, přičemž v tomto ohledu nebyl odhalen žádný zásadní rozpor. Dále fakulta informovala o prostorových a organizačních opatřeních, která mají výuku většího počtu studujících náležitě zabezpečit. V tomto ohledu doporučujeme zohlednit výsledky případné návštěvy na místě ze strany RVH.

Kapacity studijního oddělení

3. Studijní oddělení dle sdělení fakulty nebylo personálně posíleno. Nárůst agendy v souvislosti s velkým počtem nových studentů zapsaných do studijního programu Filosofie a etika se neomezuje pouze na období zápisů do studia, ale jedná se o kontinuální nárůst agendy, na který vedení fakulty nereagovalo posílením kapacit studijního oddělení.

Vedení závěrečných prací studentů

4. Problematika bude nadále sledována. Fakulta bude od ledna 2024 v pravidelném půlročním intervalu oslovována s žádostí o statistiky vedených prací.

Závěr k bodu 6: Státní rigorózní zkoušky

Zjištěné nedostatky jsou nezávažné povahy, nemají vliv na platnost či výsledek státní rigorózní zkoušky.

Závěr k bodu 7: Organizační změny a pracovní právní vztahy

1. Prověření, zda organizační změny v personální oblasti proběhly v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK

Provedené organizační změny v personální oblasti, které měly za následek výpověď z pracovního poměru [redacted] vykazují řadu pochybení, která mohou v konečném důsledku vyvolávat pochybnosti o platnosti těchto opatření.

Časový sled přijetí rozhodnutí o organizační změně a výpověďmi z pracovního poměru je na základě doložených dokumentů v obou zmiňovaných případech v pořádku a důvod organizační změny se shoduje s důvodem uvedeným ve výpovědích.

Avšak ani v jednom případě není specifikovaná osoba, jejíž pracovní místo bude zrušeno. V případě [redacted] se pak organizační změna vztahuje k jiné organizační jednotce (pracovišti), než na které byl podle své pracovní smlouvy zařazen. Vysvětlení ze strany KTF, že se jednalo o rozdíl mezi formálním a faktickým stavem či o chybu textu, nelze považovat za dostatečné. **Není možné zrušit v organizační struktuře pracovní místo, které tam neexistuje, a následně tuto organizační změnu vztáhnout na zaměstnance z jiné organizační jednotky (pracoviště) jako důvod rozvázání pracovního poměru.**

Pro posouzení, zda organizačními změnami došlo ke zvýšení efektivity práce (účel organizační změny), by byla potřeba hlubší analýza následného uspořádání a zajištění činností. Podle vyjádření KTF se jeví tento účel jako naplněný. Nicméně **v souvislosti s výše uvedeným lze obě organizační změny považovat za zmatečné.**

Celou situaci dokresluje i forma projednání organizační změny u [REDAKCE] s odbory, kdy nebyla dodržena lhůta 30 dnů předem, opět chyběla informace, o jakého zaměstnance se jedná a vrcholem je rukou dopsaná poznámka do podepsaného protokolu z jednání, že, [REDAKCE] ZO VOS k tomuto bodu nemůže zaujmout stanovisko“. Tato poznámka není nikým parafována a působí tak velmi nedůvěryhodně, jelikož není zřejmé, kdo a kdy ji na dokument dopsal.

Neprojednání organizační změny a výpovědi zaměstnance s odbory (v dostatečném předstihu) však nemá vliv na platnost těchto úkonů (viz ZP § 19 odst. 2).

2. Posouzení, zda výpovědi či ukončení pracovněprávních vztahů, které tyto změny vyvolaly, byly učiněny v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK, včetně toho, zda byly v této věci plněny povinnosti stanovené zákonem vůči odborové organizaci.

Bylo ověřeno, že ze strany ZO VOS KTF UK došlo k oznámení vedení fakulty, že ZO vznikla a splňuje náležitosti uvedené v § 286 zákoníku práce (vč. oznámení jména [REDAKCE]).

Stejně tak byl předložen dokument, že záležitosti ohledně organizačních změn na KTF byly v období oznámené existence ZO VOS s touto projednány. Avšak forma zápisu těchto projednání nepůsobí důvěryhodně (viz výše).

Předložené dokumenty Dohod o rozvázání pracovního poměru u čtyř zaměstnankyň a zaměstnanců byly formálně v pořádku.

Předložené dokumenty výpovědí ze strany zaměstnavatele u [REDAKCE] (včetně oznámení překážek na straně zaměstnavatele) obsahovaly některé formální nedostatky.

Časový sled předání výpovědí a dodržení výpovědní doby bylo v pořádku. [REDAKCE] převzetí výpovědi podepsal, [REDAKCE] to odmítl, přičemž předání výpovědi je pak v souladu se zákonem podepsáno dvěma svědky.

V textu výpovědí u obou dotčených osob není uvedeno, k jakému pracovnímu poměru (pracovní smlouvě, druhu práce) se vztahuje (přitom v případě Dohod o rozvázání pracovního poměru toto uváděno vždy bylo). Ve výpovědích obou dotčených osob je pak odkaz na rozhodnutí o organizační změně, která se vztahuje k jiné organizační jednotce (pracovišti), než byly dotčené osoby organizačně zařazeny. Je na právním posouzení platnost těchto výpovědí.

3. Posouzení, zda bylo odstupné vyplývající ze skončených pracovněprávních vztahů přiznááno v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK a kolektivní smlouvou platnou pro UK
Doklady o přidělení a vyplacení odstupného a mimořádné odměny jednotlivým zaměstnancům v souvislosti s ukončením pracovního poměru byly formálně v pořádku. Stejně tak výše odstupného odpovídala u všech dotčených osob pravidlům dle zákoníku práce a kolektivní smlouvy.

4. Posouzení, zda byly překážky v práci na straně zaměstnavatele uplatňovány vůči zaměstnancům v souladu s právními předpisy a vnitřními předpisy UK

Časový sled oznámení a účinnosti překážek v práci na straně zaměstnavatele pro [REDAKCE] byl v pořádku. [REDAKCE] ho odmítl převzít (v doprovodu [REDAKCE] [REDAKCE] přičemž předání oznámení překážek je podepsáno dvěma svědky.

Nepřidělování práce, a tudíž překážky v práci jsou však specifikovány jen na část činností – pedagogickou činnost, tvůrčí činnost a ostatní činnosti vymezené v Opatření děkana č. 11/2022. Naopak činnost školitele studentů doktorského studijního programu [REDAKCE] dle sdělení vedení KTF vykonávat může.

Argument, že se tato činnost nutně neodehrává v mezích pracovněprávního vztahu mezi univerzitou a školitelem, se neslučuje s pracovní náplní pozice AP3, kde je vedení studentů doktorského studijního programu uvedeno (stejně tak ve výše zmiňovaném OD č. 11/2022). **Vztažení nařízených překážek v práci na straně zaměstnavatele jen na část činností [REDAKCE] tak bylo neoprávněné a nebylo správné výkon činnosti vedení studentů doktorského studijního programu po [REDAKCE] vyžadovat.**

5. Kontrola seznamu vyučujících za roky 2022 a 2023

Tato kontrola proběhla na základě dodatečného vyžádání dokumentů (převážně na podnět ZO VOS) a částečně rozšířila původní rámec kontrolovaného období.

Při kontrole seznamu vyučujících bylo zjištěno několik osob, u kterých KTF neviduje aktuální pracovněprávní dokumentaci. Nejčastěji bylo uvedeno, že daná/ý vyučující má PS s jinou součástí UK a na KTF působí na základě dohody mezi fakultami a vnitřofakturace (refundace mzdových nákladů).

Po vyžádání těchto dohod s uvedenými fakultami byla dodána jen interní dohoda s FSV (s PedF a 1.LF, jejichž kmenové zaměstnance údajně KTF pro zajištění výuky též používá), nikoliv.

Někteří z prověřovaných vyučujících mají uzavřeny DPP z podzimu 2023.

Jeden vyučující (dvou předmětů) pak nemá evidovaný žádný smluvní vztah s KTF ani jinou součástí UK, pracovní poměr s ním byl na KTF ukončen dohodou 31. 5. 2023.

Závěr k bodu 8: Vykazování tvůrčí činnosti

Ověřováno bylo celkem 300 položek (články, knihy, články v knize apod.):

1. U jednoho článku došlo k neoprávněnému vykázání do RIV za KTF:

- [REDAKCE]
 - článek vznikl v době působení autora na Univerzitě Pardubice, to je také jediná uvedená afiliace, viz [REDAKCE]
 - článek byl za UK hodnocen v Modulu 1 dle Metodiky M17+, hodnotitelům byla autorem doložena preprintová verze článku bez uvedení afiliace a identifikátoru DOI, souborová metadata ukazují na dodatečnou editaci několik dní po vytvoření souboru.

2. U velké části publikací vůbec nejsou uvedeny afiliace, především u knih a kapitol v knize.

3. Ve dvou případech došlo k duplicitnímu vykázání publikace do RIV (domluvena náprava):

- [REDAKCE]
- [REDAKCE]

Závěr k bodu 9: Smlouvy o právním zastoupení

Smlouva uzavřená dne 16. 6. 2022

byla věcně uzavřena v souladu s platnými právními předpisy. Sporně se jeví jen otázka oprávnění tajemníka fakulty takovou smlouvu za fakultu uzavřít s ohledem na znění opatření děkana č. 1/2022, Působnost tajemníka, kdy není jasné, do oblasti které svěřené působnosti by měla tato agenda spadat.

Uzavření ústní dohody s advokátní kanceláří Lexius advokáti s.r.o., IČO: 04666933, o vypracování právního stanoviska, které vypracoval bez finančního protiplnění nelze hodnotit v zásadě jako nelegální, nicméně jedná se o poměrně nestandardní krok, který z několika úhlů pohledu vzbuzuje pochybnosti.

S ohledem na skutečnost, že není známa hodnota takto poskytnutého bezúplatného plnění, jímž bylo sedmistránkové právní stanovisko, není možné posoudit, zda došlo k porušení povinností daných v ustanovení § 8 odst. 2 zákona č. 340/2015 Sb. ("Smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, musí být uzavřena písemně nebo jiným způsobem umožňujícím uveřejnění smlouvy prostřednictvím registru smluv.").

Přestože se jedná o bezúplatné plnění, uzavření ústní dohody v případě právního stanoviska vzbuzuje pochybnosti o hospodárnosti a bezpečnosti takového kroku, a to jak s ohledem na prokazatelnost a vymahatelnost odpovědnosti poskytovatele plnění za případně způsobenou újmu aplikací takového stanoviska v případě jeho neřádného provedení, tak s ohledem na nakládání s osobními údaji, které byly pro vypracování stanoviska v rámci podkladů poskytnuty. Za standardních okolností odpovídá poskytovatel odborné rady za její odbornost a kvalitu i za ochranu svěřených informací a osobních údajů, advokátní kancelář je pak pro tyto případy standardně pojištěna.

V oblasti spekulací je pak otázka motivace advokátní kanceláře, jejíž společník a jednatel a zároveň autor vypracovaného právního stanoviska je zaměstnancem KTF UK, poskytnout jí bezúplatné plnění na základě ústní dohody, která je mj. označována jako rizikový faktor v čl. 6 odst. 2 opatření rektora č. 49/2015. Jako otázka se zde nabízí možný střet zájmů, který je mj. nepřípustný dle části I odst. 17 Etického kodexu Univerzity Karlovy.

Kontrolní protokol a jednotlivá kontrolní zjištění byla v rámci výkonu kontroly projednána s jména Katolické teologické fakulty.. Záznam o projednání auditní zprávy je přílohou č. xx této zprávy.

V Praze dne xx

Zpracovali:

vedoucí kontrolní skupiny

členové kontrolní skupiny

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

konzultantka

[REDACTED]

SEZNAM PŘÍLOH

Příloha č. 1: Seznam vyžádaných podkladů

Příloha č. 2: Seznam smluv nad 50 000,- Kč

Příloha č. 3: Přehled dotací z kapitoly 333 MŠMT ČR za roky 2021 a 2022

Příloha č. 4: Příspěvek 2021 a 2022

Příloha č. 5: Externí projekty 2021-2023

Příloha č. 6: Spoluřešitel v rámci UK

Příloha č. 7: Seznam zdrojů k bodu 2 Protokolu

Příloha č. 8: Opatření děkana Opatření děkana KTF z kontrolovaného období

Příloha č. 9: Seznam dodatečných podkladů k vydaným opatřením děkana KTF