



Ministerstvo kultury
odbor interního auditu a kontroly

V Praze dne: 16. 5. 2019
Čj.: MK 34135/2019 OIAK
Sp. zn.: MK-S 4217/2019 OIAK
Počet listů: 20
Počet příloh: 3
Počet výtisků/stejnopisů: 1
Výtisk č.: 1

PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. 63/2019

Kontrolní orgán: Odbor interního auditu a kontroly MK

Kontrolní skupina: ***** , vedoucí kontrolní skupiny
***** , člen kontrolní skupiny
***** , člen kontrolní skupiny

Kontrolovaná osoba: Národní galerie v Praze, IČ 00023281, Staroměstské nám. 12,
110 15 Praha 1

Termín provedení kontroly: 15. 4. 2019 – 3. 5. 2019

Kontrolované období: Roky 2017 a 2018 (v případě věcných souvislostí i roky
předcházející a následující)

Předmět kontroly: Hospodaření s rozpočtovými prostředky a majetkem státu,
dodržování právních předpisů a opatření přijatých
Ministerstvem kultury, hospodárnost, efektivnost a účelnost
operací při zajišťování úkolů v letech 2017 a 2018, v případě
věcných souvislostí i v letech souvisejících

Obsah protokolu:

Obsah protokolu:	2
1. Úvod	3
1.1 Tabulka finančních objemů NG.....	3
1.2 Použitá metodika	3
2. Hospodaření NG v letech 2017 a 2018	4
2.1 Hlavní a jiná činnost organizace.....	4
2.2 Fondy organizace.....	5
2.3 Sponzoři NG	7
2.4 Systemizace a personalistika	7
3. Autorská smlouva č. NG/2425/2018	8
4. Příkazní smlouvy 2016 – 2018	11
5. Externí smlouvy	18
5.1 Právní služby	18
5.2 Daňové poradenství	23
5.3 Zpracování účetní a mzdové agendy	23
6. Rekonstrukce Veletržního paláce	23
7. Účelové prostředky čerpané na financování programů a akcí	25
8. Koncept a finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968, 1993)	26
9. Závěr	29
Poučení:	30

1. Úvod

Zahájení veřejnosprávní kontroly u Národní galerie v Praze, IČ 00023281, Staroměstské nám. 12, 110 15 Praha 1 (dále jen „NG“) ve smyslu ustanovení § 5 odst. 2 písm. b) kontrolního řádu bylo NTM oznámeno dne 12. 4. 2019 prvním kontrolním úkonem, jímž bylo doručení Oznámení o zahájení kontroly se seznamem kontrolujících čj.: MK 31758/2019 OIAK ze dne 12. 4. 2019.

Kontrola byla provedena podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s ustanoveními zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu, který předcházел vyhotovení tohoto protokolu o kontrole, bylo předjednání protokolu o kontrole s kontrolovanou osobou dne 30. 4. 2019.

1.1 Tabulka finančních objemů NG

Údaje podle vyhlášky č. 416/2004 Sb., Příloha č. 4		
Poř. č.	Ukazatel	Částka / počet
1	Celkový objem veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	874 191
2	Objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0
4	Celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	869 445
5	Objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	156 479
7	Počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o plnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci	0
8	Objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o plnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (v tis. Kč)	0
9	Celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	0
10	Poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel(-é) v prověřovaném období poskytl(-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč)	0

1.2 Použitá metodika

Předložené základní dokumenty a podklady byly prověřeny v plném rozsahu.

Kontrolovaný subjekt předložil ke kontrole účetní výkazy a doklady, schválený rozpočet a všechny jeho úpravy za rok 2017 a 2018, dokumentaci k účetní závěrce za rok 2017 a 2018, a další podklady vyžádané ke kontrole (viz seznam zkoumané dokumentace, který je součástí kontrolního spisu).

Všechna ustanovení právních předpisů, uváděná jako kontrolní kritéria, případně i v jiných souvislostech, jsou použita v aktuálním znění pro dané kontrolované období, resp. k datu, k němuž se vztahují zjištěné nedostatky či nesprávnosti.

Protokol obsahuje zejména zjištěné skutečnosti s uvedením nedostatků, které jsou porušením ustanovení právních předpisů.

Všechny dokumenty a další podklady, které dokládají zjištění uvedená v protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 85/2018 na místě, jsou uloženy v kontrolním spisu vedeném v Odboru interního auditu a kontroly Ministerstva kultury, sp. zn.: MK-S 4217/2019 OIAK.

2. Hospodaření NG v letech 2017 a 2018

Kontrolovaným obdobím byly roky 2017 a 2018 a v případě věcných souvislostí i období související. NG v kontrolovaném období vykazovala příjmy a výdaje v hlavní a v jiné činnosti. Rozpočet NG byl v roce 2017 upraven celkem 21 rozpočtovými úpravami a v roce 2018 celkem 19 rozpočtovými úpravami (podrobněji viz kap. [7 – Účelové prostředky čerpané na financování programů a akcí](#)).

2.1 Hlavní a jiná činnost organizace

a) Hlavní činnost

Následující tabulka je zpracována podle Výkazu zisku a ztráty pro příspěvkové organizace podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. platné od 1. 1. 2010:

PŘEHLED HOSPODAŘENÍ NG: (tis. Kč)	2017		2018	
	Rozpočet	Plnění	Rozpočet	Plnění
I. Výnosy z činností	84 105	107 714	102 840	103 227
II. Finanční výnosy	20	158	20	59
III. Výnosy z nezp. nároků celkem	337 728	325 614	342 090	337 419
VÝNOSY CELKEM	421 853	433 486	444 950	440 705
I. Náklady z činností	419 953	426 451	443 050	438 584
II. Finanční náklady	100	164	100	815
591 - Daň z příjmů	1 800	782	1 800	2 649
NÁKLADY CELKEM	421 853	427 397	444 950	442 048
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	0	6 089	0	-1 343

Zdroj: Výkazy zisku a ztráty NG k 31. 12. 2017 a k 31. 12. 2018, upravený rozpočet na roky 2017 a 2018.

V roce 2017 byly celkové výnosy za hlavní činnost proti upravenému rozpočtu vyšší o 11 633 tis. Kč, tj. o 0,95 %, náklady byly nižší o 2 902 tis. Kč, tj. o 1,31%. NG za rok 2017 hospodařila se zlepšeným výsledkem hospodaření ve výši 6 089 tis. Kč.

V roce 2018 byly celkové výnosy za hlavní činnost proti upravenému rozpočtu nižší o 4 245 tis. Kč, tj. o 2,76 %, náklady byly vyšší o 5 544 tis. Kč, tj. o 0,65%. NG za rok 2018 hospodařila v hlavní činnosti se zhoršeným výsledkem hospodaření ve výši 1 343 tis. Kč.

b) Jiná činnost:

NG realizovala v roce 2017 a 2018 výnosy zejména v činnostech prodej drobného zboží a pronájmů.

PŘEHLED JINÉ ČINNOSTI NG: (tis. Kč)	2017	2018
	Plnění	Plnění
I. Výnosy z činností - v tom:	1 933	3 463
602 - Výnosy z prodeje služeb	1 933	3 463
VÝNOSY CELKEM	1 933	3 463
I. Náklady z činností	0	1 932
NÁKLADY CELKEM	0	1 932
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	1 933	1 531

Zdroj: podklady k účetní závěrce za rok 2017 a 2018.

V součtu za hlavní a jinou činnost hospodařila NG se zlepšeným hospodářským výsledkem v obou letech: v roce 2017 celkem 8 022 tis. Kč a v roce 2018 celkem 589 tis. Kč.

V roce 2018 byl NG navýšen rozpočet celkem o 17 800 tis. Kč (rozpočtové úpravy č. 17 ze dne 5. 12. 2018 a č. 18 ze dne 17. 12. 2018). Ve zdůvodnění je uvedeno, že prostředky jsou poskytovány v souvislosti s „vypořádáním predikce zhoršeného hospodářského výsledku organizace za rok 2018.“. Do doby ukončení kontroly na místě NG nedoložila, že kromě žádosti o navýšení peněžních prostředků přijatých ze státního rozpočtu v rámci finančních vztahů stanovených MK jako zřizovatelem učinila jiná opatření, která by zajistila vyrovnaní prokazatelného trendu ke zhoršenému hospodářskému výsledku, tj. že odpovídajícím způsobem splnila povinnost danou ustanovením § 53 odst. (5) rozpočtových pravidel.

Bez uvedených rozpočtových úprav by NG hospodařila se zhoršeným výsledkem hospodaření přes 19 143 tis. Kč (po započtení výsledku z jiné činnosti 17 612 tis. Kč).

NG sestavuje rozpočet na každý rok na základě dopisu Odboru příspěvkových organizací (dále jen „OPO“), jehož přílohou je stanovená celková výše příspěvku na provoz a v tom výše prostředků na kulturní aktivity a platy zaměstnanců. NG má lhůtu na vypracování návrhu rozpočtu, který zašle ke schválení OPO.

Plnění rozpočtu se průběžně a pravidelně kontroluje. Vedení NG bylo příslušnými pracovníky již v dubnu 2018 upozorňováno, že při současném tempu čerpání prostředků bude v rozpočtu chybět cca 40 mil. Kč. NG nedoložila, zda vedení NG na toto upozornění nějakým způsobem reagovalo.

2.2 Fondy organizace

a) FKSP

FKSP (v tis.Kč):	2017	2018
Počáteční zůstatek	451	943
Tvorba fondu - základní příděl	1 566	1 700
Čerpání fondu:		
a) stravování	921	1 227
b) Sociální výpomoci a půjčky	0	8
c) poskytnuté peněžní dary	64	102
d) Příspěvek na penzijní připojištění	89	86

FKSP (v tis.Kč):	2017	2018
e) Ostatní užití fondu	0	78
Čerpání fondu celkem	1 074	1 501
Konečný stav	943	1 143

Zdroj: podklady k účetní závěrce za rok 2017 a 2018.

NG hospodařila s FKSP v obou letech s přírůstkem. Zůstatek FKSP k 31. 12. 2018 se oproti stavu k 1. 1. 2017 zvýšil o 692 tis. Kč (o 153,44%).

b) Rezervní fond

Rezervní fond (v tis.Kč):	2017	2018
Počáteční zůstatek	20 654	32 987
Tvorba fondu:		
a) Zlepšený výsledek hospodaření	198	4 017
b) Peněžní dary - účelové	16 950	9 050
c) Peněžní dary - neúčelové	3 221	3 528
Tvorba fondu celkem	20 369	16 595
Čerpání fondu:		
a) Peněžní dary účelové	8 036	6 918
Čerpání fondu celkem	8 036	6 918
Konečný stav	32 987	42 664

Zdroj: podklady k účetní závěrce za rok 2017 a 2018.

NG hospodařila s prostředky v rezervním fondu v obou letech s přírůstkem. Zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2018 se oproti stavu k 1. 1. 2017 zvýšil o 22 010 tis. Kč (o 106,57%).

c) Fond reprodukce majetku

Fond reprodukce majetku (v tis.Kč):	2017	2018
Počáteční zůstatek	20 797	33 104
Tvorba fondu:		
a) Zlepšený hospodářský výsledek	0	2 006
b) Ve výši odpisů DNHM	26 400	28 480
Tvorba fondu celkem	26 400	30 486
Čerpání fondu:		
a) Financování pořízení DNHM	5 203	24 866
b) Financování oprav DNHM	8 890	11 057
Čerpání fondu celkem	14 093	35 923
Konečný stav	33 104	27 667

Zdroj: podklady k účetní závěrce za rok 2017 a 2018.

NG hospodařila s prostředky ve fondu reprodukce majetku v roce 2017 s přírůstkem 12 307 tis. Kč (59,18%), v roce 2018 s úbytkem prostředků ve výši 5 437 tis. Kč (16,42%). NG v roce 2018 více čerpala prostředky na financování pořízení a oprav dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku.

2.3 Sponzoři NG

Následující tabulka shrnuje údaje přehledu sponzorů a dárců v letech 2017 – 2019 (viz [Příloha č. 1](#)):

	2017		2018		2019	
	Počet	tis. Kč	Počet	tis. Kč	Počet	tis. Kč
Sponzorské smlouvy	18	8 551	18	19 428	6	5 150
Klub přátel NG	12	93	15	143	2	10
Barterové smlouvy	2	47	3	708	3	756
CELKEM	32	8 691	36	20 279	11	5 916

Klub přátel NG obsahuje příspěvky od podporovatelů od 5 do 40 tis. Kč.

Barterové smlouvy jsou zejména smlouvy o spolupráci při zajišťování ochutnávkových akcí s firmami Bohemia Sekt, s.r.o. a Radovan Boček (5x), smlouvy o dočasném užívání vozidla s firmou Škoda Auto a.s. (2x) a jednu smlouvu o spolupráci s firmou Robert Bosch odbytová.

Jedním z největších sponzorů a partnerů NG je Škoda Auto a.s., se kterou uzavřela NG dne 14. 5. 2018 smlouvu o spolupráci na roky 2018 a 2019. Součástí spolupráce je zapůjčení dvou sponzorovaných vozidel společností Škoda Auto a.s. na základě smluv o dočasném užívání vozidel, které byly uzavřeny samostatně na rok 2018 a 2019.

Používání sponzorských vozidel je v podmínkách NG upraveno v Příloze č. 6 ke směrnici č. 10/2015 „*Používání motorových vozidel a zajištění autoprovozu v NG v Praze*“. Podle ustanovení Přílohy č. 6 sponzorovaná vozidla mohou být v podmínkách NG používána pouze k plnění úkolů při pracovních cestách. Používání sponzorovaných vozidel k soukromým jízdám nebylo kontrolou zjištěno.

V používání sponzorovaných vozidel v NG nebyly zjištěny nedostatky.

2.4 Systemizace a personalistika

Rozepsaný počet pracovníků (dále jen „RPP“) nebyl v letech 2017 a 2018 naplňován. Míru naplnění RPP v jednotlivých letech ukazuje následující tabulka:

	RPP	Obsazeno	%
k 31. 12. 2017	231	220,18	95,32
k 31. 12. 2018	228	211,85	92,92

Zdroj: Písemné vyjádření kancléřky NG ze dne 29. 4. 2019.

Podle výše zmíněného písemného vyjádření kanclérky NG bylo v roce 2017 neplnění RPP důsledkem nevhodného obsazení vedoucích pozic. V roce 2018 se negativně projevila platová úroveň v provozní části NG, která je dlouhodobě nižší oproti konkurenčnímu soukromému sektoru. V celkových počtech je v obou letech zahrnuto i 6 dočasných pracovních míst alokovaných na jubilejní projekty.

3. Autorská smlouva č. NG/2425/2018

Kontrolována byla **Smlouva o vytvoření autorského díla a smlouva licenční č. NG/2425/2018** (viz Příloha č. 2), uzavřená dne 20. 12. 2018 mezi

Národní galerie v Praze, státní příspěvková organizace

a

doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D., nar. 11. 05. 1960

Při posouzení smlouvy byla použita tato kontrolní kritéria:

Zákon č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v ustanovení § 25 Povinnosti vedoucího orgánu veřejné správy a vedoucích zaměstnanců, uvádí:

„(1) Vedoucí orgánu veřejné správy je v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který

a) vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy,

b) je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy,

c) zahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě.“

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v ustanovení § 44 uvádí:

(1) Porušením rozpočtové kázně je

a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu, ...“

Zákon č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů v ustanovení § 3 uvádí:

„(1) Veřejný funkcionář je povinen zdržet se každého jednání, při kterém mohou jeho osobní zájmy ovlivnit výkon jeho funkce. Osobním zájmem se pro účely tohoto zákona rozumí takový zájem, který přináší veřejnému funkcionáři, osobě blízké veřejného funkcionáře, právnické osobě ovládané veřejným funkcionářem nebo osobou blízkou veřejného funkcionáře zvýšení majetku, majetkového nebo jiného prospěchu, zamezení vzniku případného snížení majetkového nebo jiného prospěchu nebo jinou výhodu; to neplatí, jde-li jinak o prospěch nebo zájem obecně zřejmý ve vztahu k neomezenému okruhu adresátů.

(2) Dojde-li ke střetu řádného výkonu funkce ve veřejném zájmu se zájmem osobním, nesmí veřejný funkcionář upřednostňovat svůj osobní zájem před zájmy, které je jako veřejný funkcionář povinen prosazovat a hájit.

(3) Veřejný funkcionář nesmí ohrozit veřejný zájem tím, že

a) využije svého postavení, pravomoci nebo informací získaných při výkonu své funkce k získání majetkového nebo jiného prospěchu nebo výhody pro sebe nebo jinou osobu, ...“.

Popis nedostatku (označené „N“):

Účelem a předmětem smlouvy bylo úprava práv a povinností smluvních stran při vytvoření autorského díla.

V části 2 Autorské dílo a podmínky jeho vytvoření v bodě 2.1. se autor zavazuje vytvořit původní a jedinečné autorské dílo pro NG a to na svůj náklad a nebezpečí. Dílo mělo spočívat ve:

- a) **vytvoření dramaturgické koncepce** Národní galerie v Praze a výkon odborného autorského dohledu nad jejím uskutečněním, a to zejména pro šest výstavních projektů, konaných jako součást oslav připomínajících významná výročí roku 2018,
- b) **vytvoření koncepce** výstavně – filmového projektu,
- c) **vytvoření koncepce** knižního projektu,
- d) **vytvoření koncepce** výstavního cyklu.

N: Smlouva neobsahuje podrobnější rozsah, obsah, formu díla, kvalitativní parametry, ani způsob předání díla a jeho lhůty. Generální ředitel Národní galerie Praha, Doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D., byl komisí požádán o předložení díla. Dílo nebylo k datu ukončení kontroly na místě předloženo.

V Účelu a předmětu smlouvy, bod 1.2., se uvádí: *„Autor se touto smlouvou zavazuje, že na svůj náklad a nebezpečí vytvoří řádně (tj. bez vad a nedodělků) a včas původní a jedinečné autorské dílo, jak je toto podrobně specifikováno v čl. 2. této smlouvy ... a současně se Národní galerie v Praze touto smlouvou zavazuje, že řádně a včas vytvořené autorské dílo podle čl. 2. této smlouvy převezme a současně že autorovi zaplatí ...“.*

N: V průběhu kontroly nebylo vytvoření díla, ani jeho převzetí NG doloženo. Kancléřka NG potvrdila, že při podpisu smlouvy nebyly předloženy žádné koncepční materiály. Uvedla, že důvodně předpokládala, že zmiňované koncepty byly předloženy odpovědným kolegům, neboť projekty byly již realizovány.

V Autorském díle a podmínkách jeho vytvoření, bod 2.2., se uvádí: *„Autor se zavazuje vytvořit autorské dílo „..... a následně je předat Národní galerii v Praze a to v obligačně právní účinnosti této smlouvy ve smyslu odst. 8. 1. smlouvy, tj. ode dne 01. 09. 2017, do dne 31. 12. 2018 (dále jen „doba plnění“)“.* To znamená, že smlouva byla uzavřena na dílo vytvořené v době minulé.

V části 4 Předání a převzetí autorského díla, bod 4.2. se uvádí: *„Na základě výslovné dohody smluvních stran pro účely této smlouvy platí, že dnem platnosti této smlouvy ve smyslu odst. 9.1. smlouvy převzala Národní galerie v Praze od autora řádně a včas provedené autorské dílo, a to v celém jeho rozsahu sjednaném v odst. 2. 1. této smlouvy.“.*

N: NG potvrdila převzetí díla, i když vlastní dílo, tedy sjednaná koncepce, nebylo předloženo. NG se přitom v bodě 1.2. smlouvy k převzetí řádně a včas vytvořeného autorského díla výslovně zavázala.

V části 5 Odměna a platební podmínky, v bodě 5. 1. se uvádí: „... *odměna autora ... činí po celou sjednanou dobu plnění... paušální částku ve výši 70.000,- Kč měsíčně... přičemž Národní galerie se zavazuje uhradit autorovi všechny měsíční odměny, na něž autorovi vznikne nárok ... v celkové výši 1.120.000,- Kč ...*“.

N: Toto ustanovení zajišťuje autorovi vyplacení paušální měsíční částky bez ohledu na vznik nebo předání autorského díla. V bodě 2.3. se NG zavazuje vyplatit částku jednorázově do 31. 12. 2018. V bodě 5.2. se uvádí „... *odměna zahrnuje veškeré hotové výdaje, jakož i veškeré účelně vynaložené náklady autora...*“. Ve smlouvě není zakotvena povinnost výdaje a náklady autora doložit. Není průkazně doloženo, jakým způsobem byla stanovena konkrétní smluvní cena 70 000 Kč/měsíc.

N: Smlouva byla podepsána dne 20. 12. 2018, předběžná kontrola před vznikem závazku správcem rozpočtu nebyla provedena. Platba byla provedena dne 31. 12. 2018.

N: Nebylo zdůvodněno, proč NG neoslovila alespoň 3 zájemce a dílo zadala konkrétnímu autorovi, tedy GŘ NG.

N: Nebyla doložena konstrukce smluvní ceny.

N: Smlouvu za NG podepsala kancléřka NG, tedy přímá podřízená GŘ NG, který byl v roli autora, tedy druhé smluvní strany. Podle Směrnice NG ze dne 1. 7. 2018 č. 5/2017, č.j. NG/1621/2017, Podpisový řád, podepisuje kancléřka všechny smluvní závazky s objemem plnění do 500 000 Kč bez DPH spadající dle Organizačního řádu do kompetence kancléřky. K podpisu předmětné smlouvy tedy **nebyla oprávněna**.

GŘ NG vydal dne 20. 12. 2017 Pověření pro Mgr. Evu Giese, č.j. NG/2617/2017, ve kterém je mj. uvedeno: „... *aby mne, počínaje dnem 20. 12. 2017, zastupovala v **době mé nepřítomnosti** v plném rozsahu mých práv...*“. Tímto pověřením měla být doložena oprávněnost kancléřky NG k podpisu smlouvy s panem Doc. Dr. et Ing. Jiřím Fajtem, Ph.D.

N: V daném případě nebyla podmínka nepřítomnosti GŘ NG splněna, neboť v den podpisu smlouvy 20. 12. 2018 byl GŘ NG dle výpisu z elektronické evidence docházky přítomen v NG.

Další okolnosti:

GŘ NG Doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D. žádal v příloze k č.j. NG/826/2018 ze dne 30. 11. 2018 ministra kultury ČR o vyplacení odměn ze mzdových prostředků pro vedoucího projektu (sebe) ve výši 11 x 70 000 Kč s výplatou za měsíc listopad 2018 a 1 x 70 000 Kč s výplatou za měsíc prosinec 2018. Podle vyjádření kancléřky NG zůstala žádost ze strany Ministerstva kultury bez odezvy.

Následně nechal GŘ vyhotovit výše zmíněnou „*Smlouva o vytvoření autorského díla a smlouva licenční*“, č.j. NG/2425/2018. Tu připravila advokátní kancelář Koutník & Partner, advokátní kancelář, s.r.o., která fakturovala NG 15. 1. 2019, č. faktury 2018010121, za právní pomoc a paušál v měsíci prosinci 2018 celkem 125 840 Kč.

Vůči vyplacení částky Jiřímu Fajtovi se ohradila k řediteli sekce ekonomicko-provozní dne 21. 12. 2018 vedoucí ekonomického odboru s tím, že není doložen výkaz práce, ani předávací

protokol. Dne 27. 12. 2018 vydal ředitel sekce ekonomicko-provozní pokyn k proplacení. Dne 21. 12. 2018 vydala stejný pokyn k proplacení i kancléřka NG – viz emailová korespondence.

- K situaci kolem proplacení odměn Doc. Dr. et Ing. Jiřímu Fajtovi, Ph.D. a konkrétní smlouvě podala na žádost kontrolní komise kancléřka NG vyjádření s přílohami, které je součástí Protokolu z kontroly.

Zjištění č. 1

Porušení právních předpisů:

NG porušila ustanovení § 25 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, tím, že vedoucí orgánu veřejné správy zavedl a udržoval kontrolní systém, který nevytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, není způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů NG a nezahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě. Systém finanční kontroly před a po vzniku závazků, který je uplatňován v NG, nerespektuje stanovené kontrolní postupy a nezajišťuje dodržování zásad účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti při řízení veřejných výdajů.

Doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D., v postavení veřejného funkcionáře porušil ustanovení § 3 zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů:

- odst. 1 tím, že se nezdržel jednání, při kterém mohly jeho osobní zájmy ovlivnit výkon jeho funkce, neboť v zájmu vyplacení odměny připustil porušení právního a vnitřního předpisu;

- odst. 2 tím, že když došlo ke střetu řádného výkonu funkce ve veřejném zájmu se zájmem osobním, upřednostnil svůj osobní zájem před zájmy, které je jako veřejný funkcionář povinen prosazovat a hájit, neboť v zájmu organizace, kterou řídil, bylo plnit úkoly nejhospodárnějším způsobem a peněžní prostředky použít na krytí nezbytných potřeb a v souladu s právními předpisy;

- odst. 3 písm. a) tím, že využil svého postavení k získání majetkového prospěchu, neboť v situaci, kdy mu nebyla Ministerstvem kultury schválena odměna, kterou si navrhl, nechal za peněžní prostředky státního rozpočtu vypracovat smlouvu o vypracování autorského díla a smlouvu licenční, nechal ji za Národní galerii Praha podepsat svou podřízenou, která dle vnitřního předpisu NG k tomu nebyla oprávněna, a nechal si proplatit dílo, kterého vyhotovení nedoložil.

4. Příkazní smlouvy 2016 – 2018

Zkontrolováno bylo celkem 20 příkazních smluv uzavřených v období let 2016 až 2018. Celkový nasmlouvaný objem plnění z těchto příkazních smluv byl ze strany NG celkem 3 504 608 Kč s DPH.

Všechny smlouvy byly za NG podepsány GR Doc. Dr. et Ing. Jiřím Fajtem, Ph.D., jako příkazcem a jednatelem Vladimírem Mallátem (současný ředitel sekce v NG) nebo jeho bratrem Radkem Mallátem jako příkazníkem.

Přehled kontrolovaných smluv je uveden v tabulkách níže.

*Tabulka: 11 smluv se společností **Individual reality s.r.o.**, IČ 28241657, jednatel Vladimír Mallát*

Č.j. smlouvy	Předmět	Objem v Kč	Uzavřena
NG 13/2016	Příprava ukončení nájmu nebytových prostor nacházejících se v prostorách příkazce v Paláci Kinských	25 000	8. 12. 2016
NG 14/2016	Vyhledání a výběr nového nájemce nebytových prostor v Paláci Kinských	37 000	8. 12. 2016
NG 198/2016	Vyhledání a výběr nového nájemce nebytových prostor v Paláci Kinských	37 000	4. 2. 2016
NG 197/2016	Příprava ukončení nájmu nebytových prostor nacházejících se v Paláci Kinských	25 000	4. 2. 2016
NG 1231/2016	Zastupování NG při jednáních s nájemcem vedoucích k zahájení gastroprovozu na Staroměstském nám. 12	74 400	7. 2. 2016
NG 2197/2016	Hledání nového nájemce nebytových prostor v Klášteře sv. Anežky České	65 000	17. 10. 2016
NG 2195/2016	Hledání nového nájemce nebytových prostor v Salmovském paláci	78 650	17. 10. 2016
NG 2196/2016	Pronájem kavárny ve Schwarzenberském paláci	38 720	17. 10. 2016
NG 2198/2016	Ukončení nájmu kavárny a restaurace Klášter sv. Anežky České	101 640	6. 12. 2016
NG 2199/2016	Úprava metodiky a zadání pro nájemní smlouvy u nájmu kavárny a restaurace	101 640	6. 12. 2016
NG/2201/2017	Rámcová příkazní smlouva	1 019 559	2017
		1 443 449	2018
Celkem za Individual reality s.r.o.,		3 047 058	

*Tabulka: 3 smlouvy se společností **Individual s.r.o.**, IČ 64944514, jednatel Radek Mallát*

Č.j. smlouvy	Předmět	Objem v Kč	Uzavřena
NG 2352/2018	Příprava pronájmu nebytových prostor ve sklepení Paláce Kinských	54 450	2. 7. 2018
NG 2353/2018	Příprava pronájmu nebytových prostor v přízemí Paláce Kinských	60 500	2. 7. 2018
NG/2350/2018	Příprava pronájmu kavárny restaurace v Klášteře sv. Anežky	60 500	2. 7. 2018
Celkem za Individual s.r.o.,		175 450	

*Tabulka: 5 smluv se společností **Projektové řízení s.r.o.**, IČ 28240511, jednatel Radek Mallát*

Č.j. smlouvy	Předmět	Objem v Kč	Uzavřena
NG/2354/2018	Konzultační a organizační činnosti týkající se projektu Národní galerie v Praze „Nová kavárna ve Schwarzenberském paláci“ a „Bielane – pavilon NGP v Benátkách“	47 500	3. 7. 2018
NG/2356/2018	Konzultační a organizační činnosti týkající se Národní galerie v Praze „Stavební úpravy přízemí Paláce Kinských“	44 500	3. 7. 2018
NG/2355/2018	Konzultační a organizační činnosti týkající se Národní galerie v Praze „Veletržní palác – předprojektová příprava stavby“	48 000	28. 8. 2018
NG/2357/2018	Konzultační a organizační činnosti týkající se Národní galerie v Praze „Severní brána Anežského kláštera“	44 500	28. 8. 2018
NG/2358/2018	Konzultační a organizační činnosti týkající se Národní galerie v Praze „Stavební úpravy Salmovského paláce“	49 600	28. 8. 2018
Celkem za Projektové řízení s.r.o.		234 100	

Tabulka: .1 smlouva se společností, **Efektiva.cz s.r.o.**, IČ 03677621, jednatel Radek Mallát

Č.j. smlouvy	Předmět	Objem v Kč	Uzavřena
NG/2351/2018	Konzultační činnosti týkající se ekonomického stavu Národní galerie v Praze	48 000	2. 7. 2017
Celkem za Efektiva.cz s.r.o.		48 000	

Kontrolní kritéria:

Zákon č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v ustanovení § 26 Předběžná kontrola uvádí:

„(1) Uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací

...

b) vedoucí zaměstnanec organizačního útvaru odpovědný za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiný zaměstnanec pověřený k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správce rozpočtu,

...“.

Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v ustanovení § 13 uvádí:

”...“

(2) Schvalovacím postupem příkazce operace se prověří

a) nezbytnost připravované operace k zajištění stanovených úkolů a schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy,

b) správnost operace zejména ve vztahu k dodržení

1. právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů,

2. kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy,

3. postupu a podmínek stanovených pro zadávání veřejných zakázek,

c) přijetí opatření k vyloučení nebo zmírnění provozních, finančních, právních a jiných rizik, která se při uskutečňování připravované operace mohou vyskytnout,

d) doložení připravované operace věcně správnými a úplnými podklady.“.

Zjištěný stav u kontrolovaných smluv:

a) Společnost Individual reality s.r.o.

Dne 8. 12. 2015 byla uzavřena Příkazní smlouva čj. **NG 14/2016** na částku 37 000 Kč, za příkazce podepsal GR NG Doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D, za příkazníka jednatel Vladimír Mallát. Předmětem smlouvy bylo „... obstarání záležitosti příkazce příkazníkem poskytnutím služeb příkazníka souvisejících s vyhledáním a výběrem nového nájemce nebytových prostor ...v Paláci Kinských ...“.

- Doba plnění do 31. 12. 2015, tj. **15 pracovních dnů**.

- Ve smlouvě není stanoven ceník jednotlivých úkonů, počet odpracovaných hodin, ani cena za hodinu činnosti příkazníka a není tedy zřejmé, jak byla cena za odvedení činnosti příkazníka stanovena.

- Předběžná kontrola před vznikem závazku správcem rozpočtu nebyla provedena.

- Dne 4. 1. 2016 byla příkazcem vystavena objednávka č. 22/2018 k příkazní smlouvě na 37 000 Kč. Předběžná kontrola po vzniku závazku byla provedena dne 3. 2. 2016.
- Dne 1. 1. 2016 byla příkazníkem vystavena faktura č. 160102 na 37 000 Kč, tedy před vystavením objednávky.

Dne 4. 2. 2016 byla uzavřena Příkazní smlouva čj. **NG 198/2016** na částku 37 000 Kč, za příkazce podepsal GŘ NG Doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D, za příkazníka jednatel Vladimír Mallát. Předmětem smlouvy bylo „... *obstarání záležitosti příkazce příkazníkem poskytnutím služeb příkazníka souvisejících s vyhledáním a výběrem nového nájemce nebytových prostor ...v Paláci Kinských ...*“. **Předmět smlouvy je shodný** s předmětem smlouvy čj. **NG 14/2016** viz výše. Navíc je pouze úkon „*Případná účast na 2. kole výběrového řízení, pokud bude požadována*“ Tato požadována nebyla, neboť není ani zahrnuta ve faktuře. Naopak je fakturována účast na přípravě 3. kola výběrového řízení, tato činnost ale nebyla součástí předmětu smlouvy.

- Doba plnění do 15. 2. 2016, tj. **7 pracovních dnů**. Při totožných úkonech příkazníka to znamená, že v únoru 2016 NG **zaplatilo za činnosti stejnému příkazníkovi cca o 100% více**.

Rámcová příkazní smlouva se společností Individual reality s.r.o.

sídlo Šaldova 466/34, 186 00 Praha 8 – Karlín

IČ: 28241657, č. **NG/2201/2017** byla uzavřena dne 10. 11. 2017. Za příkazce podepsal GŘ NG Doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D., za příkazníka podepsal jednatel Vladimír Mallát (od 16. 11. 2018 ředitel sekce ekonomicko-provozní NG). Smlouva byla uzavřena na dobu do 31. 12. 2019, nebo do vyčerpání celkové výše kombinované odměny, tj. 1 200 tis. Kč bez DPH. Tato částka byla Dodatkem č. 1 zvýšena na 2 000 tis. Kč bez DPH. Za realitní služby pro NG v roce 2017 firma fakturovala celkem 1 019 559,- Kč (4 faktury).

V roce 2018 firma Individual reality, s.r.o. fakturovala NG celkem 1 443 449,50 Kč včetně DPH (13 faktur). Poslední faktura byla vystavena dne 9. 11. 2018.

V části I Úvodní prohlášení

V bodě 1. 3. se uvádí, že příkazce je „*oprávněn hospodařit s majetkem přešlým do jeho vlastnictví na základě zákona č. 148/1949 Sb., o Národní galerii v Praze a současně i s majetkem státu...*“. Majetek zákonem o Národní galerii v Praze přešel do vlastnictví tehdy Československého státu, nikoliv NG. Všechny majetek, se kterým je příslušná hospodařit NG je tedy ve vlastnictví státu. Výklad citovaného zákona a Statutu ve smyslu, že NG má ve svém vlastnictví majetek, je nesprávný a následkem takového výkladu by mohlo dojít rovněž k nesprávnému hospodaření a nakládání s ním.

V kapitole VII. Závěrečná ustanovení je v bodě 7. 1. sjednáno: „*Účastníci této smlouvy se výslovně dohodli na tom, že pokud v období od 1. ledna 2017 ke dni uzavření této smlouvy poskytl Příkazník v neodkladných věcech Příkazci Smluvní plnění uvedená v odst. 2. 2., 2. 3. a 2. 4. na základě výslovného pokynu Příkazce, platí, že jde o Smluvní plnění poskytnutá Příkazcem Příkazci podle této smlouvy*“.

Dne 11. 11. 2017 vystaven „*Příkaz k provedení služeb*“ podepsán GŘ NG. Označení výzvy: „*Neodkladné věci (realitní služby) vyžádané na dobu od 1. 1. 2017 do uzavření rámcové smlouvy dle článku VII., odstavce 7. 1. smlouvy*“. Tzn., že byl vydán pokyn ke zpětnému plnění, nemohla být provedena předběžná kontrola před vznikem závazku, který vznikl v době minulé. Příkaz byl vydán na výši 378 460 Kč (podle smlouvy bez DPH). Faktura č. **170128** byla vystavena příkazníkem dne 11. 12. 2017 na částku 378 460 Kč bez DPH,

457 937 Kč s DPH. Příkazce operace p. Pavel Toušek podepsal předběžnou kontrolu po vzniku závazku dne 10. 1. 2018, zaúčtováno 15. 1. 2018. K tomuto příkazu byla vystavena ještě faktura č. **170130** za poskytnuté realitní služby od 13. 11. do 30. 11. 2017 ve výši 39 144 Kč. Příkazce operace p. Jan Vanda podepsal předběžnou kontrolu po vzniku závazku dne 21. 12. 2017. Příkaz nepatří k této faktuře a kontrola byla provedena formálně, neboť přiložená faktura je nad obsahový i finanční rámec příkazu.

Dne 11. 11. 2017 byl vystaven další příkaz k úkonům provedeným v minulosti od 1. 1. 2017 do podpisu smlouvy na výši 408 000 Kč bez DPH. K tomu byla vystavena příkazníkem faktura dne 11. 12. 2017 č. **170127** na výši 408 000 Kč bez DPH, s DPH na 493 680 Kč.

Dne 18. 7. 2018 byla vystavena faktura č. **180124** na výši 471 600 Kč bez DPH, s DPH na 570 636 Kč, k příkazu podepsaném GR NG na straně jedné a na straně druhé Vladimírem Mallátem. Příkaz „*Realitní služby pro NG spadající pod hospodářskou správu s paušální odměnou*“, „*Zastupování pronajímatele při stavebních úpravách restaurace v I. PP v Salmovském Paláci*“ na 471 600 Kč bez DPH. K faktuře je přiložena obecná objednávka na 1 443 450 Kč, kolaudační souhlas, na faktuře je převzal: podpis GR NG. Zdůvodnění ceny není k dispozici.

b) Společnost Individual s.r.o.

sídlo Šaldova 466/34, 186 00 Praha 8 – Karlín

IČ 64944514

Jednatel Radek Mallát

Příkazní smlouva o poskytnutí realitních služeb - příprava pronájmu nebytových prostor v **přízemí** Paláce Kinských č. **NG 2353/2018** uzavřena dne 2. 7. 2018 s plněním ve výši 50 000 Kč plus DPH.

Smlouvu za příkazce podepsal GR NG, za příkazníka Radek Mallát. Nebyla provedena řídicí kontrola před vznikem závazku správcem rozpočtu.

Cena za provedení předmětu smlouvy není výsledkem složení cen za jednotlivé konkrétní činnosti. Jednotlivé konkrétní činnosti nejsou blíže specifikovány, např. je uvedeno „*Zpracování materiálů předávaných potenciálním zájemcům na prohlídkách*“. Není zdůvodněno, proč nebyly objednané činnosti provedeny zaměstnanci NG.

Příkazní smlouva o poskytnutí realitních služeb - příprava pronájmu nebytových prostor ve **sklepení** Paláce Kinských č. **NG 2352/2018** uzavřena dne 2. 7. 2018 s plněním ve výši 45 000 Kč plus DPH.

Smlouvu za příkazce podepsal GR NG, za příkazníka Radek Mallát. Nebyla provedena řídicí kontrola před vznikem závazku správcem rozpočtu.

- Nebytové prostory, které jsou uvedeny v předmětu smlouvy, nejsou blíže specifikovány, uvedeno je pouze, že se jedná o sklepení Paláce Kinských.
- Cena za provedení předmětu smlouvy není výsledkem složení cen za jednotlivé konkrétní činnosti. Jednotlivé konkrétní činnosti nejsou blíže specifikovány, např. je uvedeno „*Zpracování materiálů předávaných potenciálním zájemcům na prohlídkách*“.
- Není zdůvodněno, proč nebyly objednané činnosti provedeny zaměstnanci NG. Není zdůvodněna výše ceny za předmět smlouvy a není zdůvodněno, proč byla zakázka zadána konkrétnímu příkazníkovi.
- Obě smlouvy jsou uzavřeny ve stejnou dobu na stejný předmět činnosti ve stejné budově, jedná se tedy o jednu veřejnou zakázku malého rozsahu na poskytnutí služby, které hodnota je 95 000 Kč a měla být zveřejněna v registru smluv.

c) Projektové řízení s.r.o.

Dne 3. 7. 2018 byla uzavřena Příkazní smlouva o poskytnutí konzultační a organizační činnosti týkající se projektu Národní galerie v Praze „Nová kavárna ve Schwarzenberském paláci“ a „Bienale – pavilon NGP v Benátkách“ č. NG/2354/2018.

se společností

Projektové řízení s.r.o.

Šaldova 34, Praha 8, 186 00

zastoupena Radkem Mallátem jako příkazníkem

IČ: 28240511

za příkazce smlouvu podepsal GŘ NG. Celková cena byla sjednána na výši 47 500 Kč za poskytnutí konzultací a ostatních prací v rozsahu 40 hodin.

V bodě 1.1. je předmět příkazní smlouvy sjednán jako „závazek Projektového řízení s.r.o. se seznámit s podklady předloženými NGP a poskytovat konzultace týkající se projektu „Nová kavárna ve Schwarzenberském paláci“ a „Bienale – pavilon NGP v Benátkách“ a podílet se na organizaci a přípravě těchto úprav“, není specifikováno, o jaké úpravy se jedná.

V bodě 3. 1. je sjednáno „... Paušální cena zahrnuje i: ... Náklady na fotografickou techniku ... Zhotovení 20 relevantních fotografií formátu A4“.

- Předběžná kontrola před vznikem závazku správcem rozpočtu nebyla provedena.

- Dne 29. 11. 2018 byla příkazníkem vystavena faktura č. 1801005 na 47 500 Kč.

- U faktury nejsou doloženy doklady osvědčující provedení příkázaných činností, jejich rozsah, ani jednotkové ceny.

d) Společnost Efektiva.cz s.r.o.

se sídlem Šaldova 34, Praha 8, 186 00

zastoupena Radkem Mallátem

IČ 03677621

Příkazní smlouva o poskytnutí konzultační činnosti týkající se ekonomického stavu Národní galerie v Praze č. NG/2351/2018 ze dne 2. 7. 2018 na 48 000 Kč a 60 hodin konzultací, tzn. 800 Kč/hodinu plnění. Termín plnění byl sjednán na dobu po podpisu smlouvy do 15. 11. 2018. Smlouvu za objednatele podepsal GŘ NG, za Efektivu Radek Mallát. Nebyla provedena předběžná kontrola správcem rozpočtu před vznikem závazku.

V části 1. Úvodní ustanovení, v bodě 1. 1. se uvádí „Společnost Efektiva se zabývá činností, která je předmětem této smlouvy“.

V části 2. Předmět smlouvy se uvádí „Předmětem této smlouvy je závazek Efektivy ... poskytovat konzultace týkající se ekonomického řízení ... ekonomického odboru provozně ekonomické sekce NGP ...“.

Ve výpisu z obchodního rejstříku je v Předmětu podnikání Efektivy.cz s.r.o. uvedeno „Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence“.

Působnost Odboru ekonomického Sekce ekonomicko-provozní je dán Organizačním řádem č.j. NG 771/2016 v části G:

„a) metodicky řídí NGP zejména ve věcech účetnictví, daní, cel, plánování/tvorby a správy rozpočtu, hospodaření s finančními prostředky, evidování a účtování majetku, controllingu a aplikace zákona o finanční kontrole;

b) metodicky řídí účtárnu;

c) připravuje návrh rozpočtu organizace (finanční plán), jeho úpravy v průběhu roku a odesílá ho do Centrálního systému účetních informací státu (dále jen CSÚIS);

d) zpracovává zprávy o hospodaření organizace a odesílá je zřizovateli;

e) připravuje manažerské reporty vztahující se k hospodaření NGP pro poradu vedení (controlling);

f) navrhuje veškeré vnitřní normy NGP ekonomické povahy ... “

- Z porovnání předmětu podnikání Efektivy, působnosti Odboru ekonomického a předmětu smlouvy vyplývá, že konzultacemi, týkajícími se ekonomického řízení Odboru ekonomického se Efektiva v celé šíři nezabývala. V bodě 1.1 smlouvy tedy nebyla uvedena pravdivá skutečnost. Smlouva neměla být s touto společností na deklarovaný předmět smlouvy uzavřena.

- Vladimír Mallát od 16. 11. 2018 zastává funkci ředitel Sekce ekonomicko-provozní, které součástí je Odbor ekonomický, má 90% obchodního podílu ve společnosti Efektiva. Dne 29. 11. 2018 byla touto společností vystavena faktura č. 1801001 na 48 000 Kč, tedy v době, kdy Vladimír Mallát zastával funkci ředitele této sekce v NG.

- U faktury nejsou doloženy doklady osvědčující provedení příkázaných činností, jejich rozsah, ani jednotkové ceny.

Shrnutí k příkazním smlouvám:

- Ve většině smluv není stanoven ceník jednotlivých úkonů, počet odpracovaných hodin, ani cena za hodinu činnosti příkazníka a není tedy zřejmé, jak byla cena za odvedení činnosti příkazníka stanovena. V těchto případech neposkytl NG dostatečné ujištění, že veřejné prostředky byly vynaloženy efektivně a hospodárně. O tom svědčí i skutečnost, že při totožných úkonech příkazníka v únoru 2016 NG zaplatilo za činnosti stejnému příkazníkovi cca o 100% více než v prosinci 2015.

- Předběžná kontrola před vznikem závazku správcem rozpočtu nebyla prováděna.

- K některým fakturám není dodáván výkaz činnosti a není z nich zřejmé, jaké plnění a v jakých cenách bylo poskytnuto, vykazovaná činnost není převzata příkazníkem a není zjištěné, zda uhrazená částka odpovídá objemu, formě a kvalitě. Zejména se jedná o situace, kdy Příkazníkem je za NG např. GR NG a příkazcem operace je jiná pověřená osoba, např. u faktury č. 170128.

- Některé sjednané činnosti svou povahou lze považovat (poradenství, realitní služby a zhotovení fotografií) za službu, nebo dílo. Poskytování služby nebo vyhotovení díla není výhodné sjednávat příkazní smlouvou, neboť z takovéto smlouvy vyplývá povinnost poskytnutí odměny příkazníkovi, i když výsledek nenastal, pokud nezdar nebyl způsoben tím, že příkazník porušil své povinnosti. V tomto případě NG zvolila postup, kterým nezajistila eliminaci rizik vzniklých závázáním se k veřejnému výdaji i bez faktického splnění požadovaných činností.

- Při realizaci veřejných výdajů nebylo doloženo, že nedocházelo k nerovnému zacházení, diskriminaci, nebyla doložena výhodnost vybrání konkrétního příkazníka. Toto by bylo vhodné, zejména v případech, kdy byly příkazy vystavovány opakovaně stejným příkazníkům.

- Některé smlouvy byly podepsány, objednávky vystaveny a fakturovány ve stejný den. Jednalo se o stejné realitní činnosti, přesto byly smlouvy dvě, nebo tři, všechny do 50 000 Kč, proto nebyly zveřejněny v registru smluv.

Systémové nedostatky v řídicí kontrole:

- Tiskopisy Likvidační záznam obsahují jiné kontrolní postupy, než které jsou stanoveny vyhl. 416/2004 Sb.,

- Tiskopisy Záznam o provedení předběžné řídicí kontroly před přijetím závazku jsou v systému EIS JASU, lze je generovat, ale neobsahují elektronické podpisy osob provádějících řídicí kontrolu, řídicí kontrola je vázaná na Objednávku, ta musí být vystavena vždy, i k jednorázové smlouvě. Objednávky, Záznam o předběžné řídicí kontrole a smlouvy nejsou v JASU provázány. Tím dochází k situaci, že předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku je prováděna po podpisu smlouvy (a tedy de facto prováděna není) a datovány jsou v jeden den s vydáním faktury (nebo až po vydání faktury, formálně z důvodu, že proplacení faktury je v systému vázáno na objednávku, takže objednávka je pořizována pouze jako administrativní úkon) a provedením řídicí kontroly po vzniku závazku.
- Na objednávkách je uváděno číslo smlouvy, na smlouvách je uváděno číslo jednací smlouvy. Tím dochází k problémům při jejich kompletaci mimo JASU.
- Systém JASU umožňuje generovat Knihu odběratelských faktur, kde jsou záznamy o č. smlouvy, obchodním partnerovi, datum vystavení, datum podpisu, celkové sjednané částce a kolik bylo splněno. Tato funkcionality není využívána.

Zjištění č. 2

Porušení právních předpisů:

NG porušila ustanovení § 26 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě tím, že nebyla prováděna předběžná kontrola plánovaných a připravovaných operací správcem rozpočtu.

NG porušila ustanovení § 13 odst. 2 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole tím, že schvalovacími postupy při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku příkazce operace neprověřil nezbytnost, správnost operace vzhledem k dodržení právních předpisů a opatření, kritéria pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy a doložení připravované operace věcně správnými a úplnými podklady, neboť příkazce operace odsouhlasil smluvní vztahy, které zavazovaly NG k veřejným výdajům i bez prokázání jejich nezbytnosti v neodůvodněné výši a bez prokázání odvedení konkrétního díla nebo činnosti ve prospěch NG.

5. Externí smlouvy

V průběhu let 2017 a 2018 využívala NG externí dodávky služeb na:

- a) Právní služby
- b) Daňové poradenství
- c) Zpracování účetní a mzdové agendy

5.1 Právní služby

Pro právní služby využívala NG v letech 2017-2018 služby devíti advokátních kanceláří (dále jen „AK“):

Přehled AK**Tab. 1**

Počet	Advokátní kancelář (2017-2018)
1	Anderlová Darina JUDr.
2	Karo, Lašmanský & Partners
3	Koutník & Partner
4	Kusák Vlastislav, Mgr.
5	Pelikán Krofta Kohoutek
6	Popovová Daniela, Mgr.
7	Štáidl Leška Advokáti, sdružení
8	Uzel Tomáš, JUDr., advokát
9	Vincencová Štěpánka, Mgr.

Nejvíce byla NG využívána AK Koutník & Partner, má 64 % podíl fakturovaných částek v období 2017-2018, dále pak AK JUDr. Tomáš Uzel se 14 %, a dále AK Karo, Lašmanský & Partners s 6,35 %:

Fakturace AK**Tab. 2**

AK	faktura číslo	datum vystavení	číslo smlouvy	základ bez DPH	fakturovaná částka	celkem AK bez DPH
Anderlová	2018015	7. 12. 2018	2020/2018	42 500,00	42 500,00	
Anderlová	2019001	6. 1. 2019	2020/2018	42 500,00	42 500,00	85 000,00
Karo	842017	11. 1. 2018	1146/2017	22 750,00	27 528,00	
Karo	632017	5. 12. 2017	1146/2017	52 500,00	63 525,00	
Karo	602017	14. 11. 2017	1146/2017	8 400,00	10 164,00	
Karo	472017	13. 10. 2017	1146/2017	12 250,00	14 823,00	
Karo	402017	15. 9. 2017	1146/2017	42 525,00	51 456,00	
Karo	322017	14. 8. 2017	1146/2017	71 050,00	85 971,00	
Karo	262017		1146/2017	63 877,00	77 292,00	
Karo	162018	6. 3. 2018	1146/2017	13 475,00	16 305,00	
Karo	122018	13. 2. 2018	1146/2017	42 875,00	51 879,00	329 702,00
Koutník	2017010084	6. 11. 2017	neuvedeno	358 980,00	434 366,00	
Koutník	2017010093	4. 12. 2017	neuvedeno	174 300,00	210 903,00	
Koutník	2017010107	31. 12. 2017	neuvedeno	181 900,00	220 099,00	
Koutník	2018010006	31. 1. 2018	neuvedeno	228 042,00	275 931,00	
Koutník	2018010014	28. 2. 2018	neuvedeno	186 002,00	225 062,00	
Koutník	2018010028	31. 3. 2018	neuvedeno	219 478,00	265 568,00	
Koutník	2018010036	30. 4. 2018	neuvedeno	197 200,00	238 612,00	
Koutník	2018010045	31. 5. 2018	neuvedeno	214 210,00	259 194,00	
Koutník	2018010060	30. 6. 2018	neuvedeno	271 000,00	327 910,00	
Koutník	2018010068	31. 7. 2018	neuvedeno	180 000,00	217 800,00	
Koutník	2018010077	31. 8. 2018	neuvedeno	312 000,00	377 520,00	
Koutník	2018010087	30. 9. 2018	neuvedeno	148 700,00	179 927,00	
Koutník	2018010097	31. 10. 2018	neuvedeno	165 100,00	199 771,00	
Koutník	2018010108	30. 11. 2018	neuvedeno	136 000,00	164 560,00	
Koutník	2018010121	31. 12. 2018	neuvedeno	104 000,00	125 840,00	

AK	faktura číslo	datum vystavení	číslo smlouvy	základ bez DPH	fakturovaná částka	celkem AK bez DPH
Koutník	2019010008	31. 1. 2019	neuvedeno	84 381,00	102 101,00	
Koutník	2019010022	28. 2. 2019	neuvedeno	135 700,00	164 197,00	3 296 993,00
Kusák	172048	31. 8. 2018	1305/2017	37 500,00	37 500,00	37 500,00
Pelikán	20170044	13. 2. 2017	2627/2016	68 750,00	83 187,50	
Pelikán	20170106	9. 3. 2017	2627/2016	50 000,00	60 500,00	
Pelikán	20170107	9. 3. 2017	273/2017	106 600,00	128 986,00	
Pelikán	20170256	15. 5. 2017	2627/2016	6 250,00	7 562,50	
Pelikán	20170257	15. 5. 2017	273/2017	79 000,00	95 590,00	310 600,00
Popovová	20170013	10. 9. 2017	neuvedeno	176 500,00	176 500,00	176 500,00
Štaidl	20183004	31. 1. 2018	neuvedeno	7 800,00	9 438,00	
Štaidl	20183012	28. 2. 2018	neuvedeno	4 200,00	5 082,00	
Štaidl	20183016	31. 3. 2018	neuvedeno	9 600,00	11 616,00	
Štaidl	20183084	15. 8. 2018	neuvedeno	17 400,00	21 054,00	
Štaidl	20183095	14. 9. 2018	neuvedeno	1 800,00	2 178,00	
Štaidl	20183134	13. 11. 2018	neuvedeno	1 200,00	1 452,00	
Štaidl	20183182	31. 12. 2018	neuvedeno	6 600,00	7 986,00	48 600,00
Uzel	19010	31. 1. 2019	162/2019	15 000,00	18 150,00	
Uzel	27051	21. 11. 2017	neuvedeno	30 300,00	36 663,00	
Uzel	27058	31. 12. 2017	neuvedeno	34 300,00	41 503,00	
Uzel	28002	16. 01. 2018	2636	32 300,00	39 083,00	
Uzel	28004	07. 11. 2018	2636	32 300,00	39 083,00	
Uzel	28005	16. 02. 2018	neuvedeno	26 300,00	31 823,00	
Uzel	28006	13. 2. 2018	neuvedeno	16 300,00	19 723,00	
Uzel	28012	05. 03. 2018	2636	32 300,00	39 083,00	
Uzel	28016	10. 04. 2018	2636	52 300,00	63 283,00	
Uzel	28027	11. 05. 2018	neuvedeno	28 300,00	34 243,00	
Uzel	28031	29. 05. 2018	2636	42 300,00	51 183,00	
Uzel	28035	06. 06. 2018	2636	38 300,00	46 343,00	
Uzel	28043	17. 07. 2018	2636	32 300,00	39 083,00	
Uzel	28044	13. 07. 2018	neuvedeno	26 300,00	31 823,00	
Uzel	28053	31. 07. 2018	2636	39 300,00	47 553,00	
Uzel	28059	04. 09. 2018	2636	32 300,00	39 083,00	
Uzel	28074	04. 10. 2018	2636	32 300,00	39 083,00	
Uzel	28078	31. 10. 2018	neuvedeno	42 300,00	51 183,00	
Uzel	28080	30. 11. 2018	neuvedeno	48 300,00	58 443,00	
Uzel	28088	31. 12. 2018	2636	32 300,00	39 083,00	
Uzel	37010	3. 2. 2017	neuvedeno	36 300,00	43 923,00	
Uzel	37022	02. 05. 2017	neuvedeno	18 300,00	22 143,00	
Uzel	37025	4. 5. 2017	neuvedeno	16 600,00	19 723,00	736 900,00
Vincencová	7_2017	22. 2. 2017	neuvedeno	41 500,00	41 500,00	
Vincencová	16_2017	21. 4. 2017	neuvedeno	4 500,00	4 500,00	
Vincencová	21_2017	1. 6. 2017	neuvedeno	6 500,00	6 500,00	

AK	faktura číslo	datum vystavení	číslo smlouvy	základ bez DPH	fakturovaná částka	celkem AK bez DPH
Vincencová	37_2017	5. 9. 2017	neuvedeno	15 000,00	15 000,00	
Vincencová	2_2018	7. 2. 2018	neuvedeno	7 500,00	7 500,00	
Vincencová	8_2018	26. 3. 2018	neuvedeno	21 000,00	21 000,00	
Vincencová	12_2018	1. 6. 2018	neuvedeno	8 000,00	8 000,00	
Vincencová	17_2018	20. 7. 2018	neuvedeno	7 500,00	7 500,00	
Vincencová	25_2018	3. 12. 2018	neuvedeno	22 500,00	22 500,00	
Vincencová	31_2018	2. 11. 2018	neuvedeno	38 000,00	38 000,00	172 000,00
Období 2017-2019				5 193 795,00	6 124 722,00	5 193 795,00

Z časového hlediska byly uzavírány smlouvy na právní služby postupně od počátku roku 2017 do konce roku 2018 s těmito AK:

S AK Pelikán, Krofta, Kohoutek byla uzavřena dne 8. 2. 2017 smlouva č. NG 273/2017 na dobu určitou, na dobu poskytnutí služby. Ke kontrole bylo předloženo pět faktur v celkové částce 310.600 Kč (5,98 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

S AK Mgr. Štěpánka Vincencová byly uzavřeny tři smlouvy, první smlouva č. NG 536/2017 byla uzavřena dne 23. 2. 2017, dále druhá smlouva č. NG 1635/2017 dne 01. 08. 2017, třetí smlouva č. NG 2068/2018 dne 07. 11. 2018. U všech smluv byla dohodnuta doba určitá, na dobu poskytnutí služby. Ke kontrole bylo předloženo deset faktur v celkové částce 172.000 Kč (3,31 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

S AK JUDr. Tomáš Uzel byly uzavřeny čtyři smlouvy, první smlouva č. NG 643/2017 byla uzavřena dne 14. 3. 2017, dále druhá smlouva č. NG 2636/2017 dne 1. 12. 2017, třetí smlouva č. NG 2205/2018 dne 19. 11. 2018, a čtvrtá smlouva č. NG 162/2019 dne 28. 12. 2018. Ke kontrole bylo předloženo dvacet tři faktur v celkové částce 736.900 Kč (14,19 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

S AK Karo, Lašmanský & Partners byla uzavřena dne 31. 5. 2017 smlouva č. NG 1146/2017, od 31. 5. 2017 do 31. 12. 2018. Ke kontrole bylo předloženo dvacet devět faktur v celkové částce 329.702 Kč (6,35 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

S AK Mgr. Vlastislav Kusák (jakožto člen Štros & Kusák, sdružení advokátů), byla uzavřena dne 15. 06. 2017 smlouva č. NG 1305/2017 na dobu neurčitou. Ke kontrole byla předložena jedna faktura v částce 37.500 Kč (0,72 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

S AK Mgr. Bc. Daniela Popovová byla uzavřena dne 31. 08. 2017 smlouva č. NG 1888/2017 na dobu určitou, od 31. 08. 2017 do 31. 10. 2017. Ke kontrole byla předložena jedna faktura v částce 176.500 Kč (3,40 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

S AK Koutník & Partner byla uzavřena dne 13. 10. 2017 smlouva č. NG 2160/2017 na dobu určitou, od 13. 10. 2017 do 31. 12. 2018. Ke smlouvě byly uzavřeny následující dodatky:

Dodatek č. 1 ze dne 1. 4. 2018, č. NG 811/2018.

Dodatek č. 2 ze dne 28. 6. 2018, č. NG 811/2018.

Ke kontrole bylo předloženo sedmnáct faktur v celkové částce 3.296.993 Kč bez DPH (63,48 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

Kontrolní kritéria:

Zák. č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, v ustanovení § 39 odst. 3 ukládá:

„Správce kapitoly soustavně sleduje a vyhodnocuje hospodárnost, efektivnost a účelnost vynakládání výdajů ve své kapitole“.

Zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v ustanovení § 25 odst. 1 ukládá:

„Vedoucí orgánu veřejné správy je v rámci své odpovědnosti povinen v tomto orgánu zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém, který

a) vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy,

b) je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy“.

Popis zjištěných nedostatků:

Dodatek č. 2 zvyšuje maximální výši smluvní odměny na částku 2.600.000,- Kč bez DPH; k datu 28. 2. 2019 byla vyplacena AK Koutník & Partner odměna v celkové částce 3.296.993 Kč bez DPH, tedy o 696.993 Kč vyšší.

Zjištění č. 3

Porušení právních předpisů:

NG porušila ustanovení zák. č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 39 odst. 3 tím, že neehospodárně, neefektivně a neúčelně vynaložila částku 696.993 Kč.

NG porušila ustanovení zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 25 odst. 1, tím, že nevytvořila podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, a dále tím, že neudržovala vnitřní kontrolní systém, který by včas zjišťoval, vyhodnocoval a minimalizoval provozní a finanční rizika.

V roce 2018 byly nově uzavřeny dvě smlouvy na právní služby s níže uvedenými AK:

S AK Štaidl Leška advokáti dne 16. 1. 2018 smlouva č. NG 84/2018. Ke kontrole bylo předloženo sedm faktur v celkové částce 48.600 Kč (0,94 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

S AK JUDr. Darina Anderlová byla uzavřena dne 1. 11. 2018 smlouva č. NG 2020/2018 na dobu určitou, od 1. 11. 2018 do 31. 10. 2019. Ke kontrole byly předloženy dvě faktury v celkové částce 85.000 Kč (1,64 % z celkové částky ověřených výdajů na právní služby).

5.2 Daňové poradenství

Pro daňové poradenství byla dne 2. 3. 2018 uzavřena NG smlouva s METIS Praha, spol. s r.o. Předmětem smlouvy je „právní pomoc a finančně ekonomické rady ve věcech daní, odvodů, poplatků a jiných obdobných plateb, jakož i ve věcech, které s daněmi přímo souvisejí“. Odměna byla dohodnuta ve výši 2.000 Kč bez DPH/hodinu; nejvýše však 150 hod/12 měsíců, tzn. 300.000 Kč bez DPH. Po datu uzavření smlouvy bylo vystaveno deset faktur za období březen až prosinec 2018 v celkové výši 247.000 Kč bez DPH (298.870 Kč s DPH). Faktura č. 18025 byla vystavena dne 28. 2. 2018, tedy před datem účinnosti smlouvy, za období leden až únor 2018 na částku 120.000 Kč bez DPH (145.200 Kč s DPH).

METIS Praha, spol. s r.o., fakturovala celkem za rok 2018 služby ve výši 368.000 Kč bez DPH (444.070 Kč s DPH).

5.3 Zpracování účetní a mzdové agendy

Pro zpracování účetní a mzdové agendy byly uzavřeny NG tři smlouvy s paní Dagmar Snětivou.

První smlouva byla uzavřena dne 21. 3. 2017 pod číslem NG 482/2017 na dobu od 1. 4. 2017 do 30. 11. 2017. Odměna byla dohodnuta ve výši 37.000 Kč/měsíčně bez DPH. V rámci plnění této smlouvy bylo Dagmar Snětivou vystaveno osm faktur v celkové výši 296.000 Kč bez DPH za období duben až listopad 2017, tzn. 37.000 Kč měsíčně.

Druhá smlouva byla uzavřena dne 9. 11. 2017 pod číslem NG 2318/2017 na dobu od 1. 12. 2017 do 30. 11. 2018. Odměna byla dohodnuta ve výši 39.000 Kč/měsíčně bez DPH. V rámci plnění této smlouvy bylo Dagmar Snětivou vystaveno deset faktur v celkové výši 390.000 Kč bez DPH za období prosinec 2017 až září 2018, tzn. 39.000 Kč měsíčně.

Třetí smlouva byla uzavřena dne 27. 9. 2018 pod číslem NG 1475/2018 na dobu od 1. 10. 2018 do 30. 9. 2019. Odměna byla dohodnuta ve výši 41.000 Kč/měsíčně bez DPH. V rámci plnění této smlouvy byly Dagmar Snětivou vystaveny tři faktury v celkové výši 123.000 Kč bez DPH za období říjen až prosinec 2018, tzn. 41.000 Kč měsíčně.

Dagmar Snětivá fakturovala NG celkem za služby za rok 2017 částku 335.000 Kč bez DPH, za rok 2018 za služby částku 474.000 Kč bez DPH. Celkem za roky 2017 a 2018 částku 809.000 Kč bez DPH.

6. Rekonstrukce Veletržního paláce

Kontrolou byl prověřen současný stav nadlimitní veřejné zakázky „Transformace a rekonstrukce Veletržního paláce“.

V první fázi se jedná o veřejnou soutěž, předmětem které je komplexní řešení rekonstrukce Veletržního paláce (návrh urbanisticko – architektonického, konstrukčního a výtvarného řešení budovy), která z něj vytvoří hlavní sídlo Národní galerie v Praze a povede k

vytvoření moderní, inspirativní a přátelské kulturní instituce mezinárodního významu s atraktivním programem – muzea umění, vyhledávaného domácími i zahraničními návštěvníky všech věkových kategorií.

Akce byla registrována v systému EDS/SMVS (Evidenční dotační systém/Správa majetku ve vlastnictví státu) č. 134V131000051 pod názvem NG – Veletržní palác – předprojektová příprava stavby.

V oznámení o vydání „Registrace akce“ zaslané GŘ NG ředitelem odboru investic a veřejných zakázek MK zn. MK 22655/2018 OIVZ ze dne 6. 4. 2018 je NG zdůrazněno, že „*Soutěžní podmínky*“ (zadávací dokumentace) „*Vyzvané mezinárodní architektonické soutěže o návrh*“ musí být před jejich vyhlášením schváleny OIVZ MK“.

NG, jako zadavatel, ale zvolila pro realizaci veřejné zakázky, s odkazem na ustanovení § 60 odst. 1 písm. b) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZZVZ) **zadávací řízení se soutěžním dialogem**.

K samotnému zadání VZ si NG vybrala zástupce zadavatele – administrátora VZ, kterým je MOBA studio s.r.o., zastoupenou jednatelem Ing. arch. Igorem Kovačevičem, PhD., se sídlem Turkmenská 1420/2, Vršovice, 101 00 Praha 10, IČ 61459712. S touto společností uzavřela NG zastoupená GŘ smlouvu dne 7. 11. 2018 č. NG/2105/2018. Smlouva rozlišuje čtyři fáze plnění:

- a) ukončení přípravných prací a zpracování zadání soutěže a soutěžních podmínek, jejich schválení porotou, ČKA a zadavatelem a vyhlášení soutěže o návrh 15. 11. 2018
- b) organizace soutěže, předání veškeré zkompleťované dokumentace dokládající průběh soutěže o návrh a dokumentů s touto soutěží souvisejících 01. 04. 2019
- c) ukončení soutěže, vyhlášení výsledku a zahájení výstavy 15. 05. 2019
- d) uzavření smlouvy na plnění předmětné veřejné zakázky, ukončení jednacího řízení bez uveřejnění 15. 09. 2019.

Pro MOBA Studio s.r.o. vypracovala advokátní kancelář Karo, Lašmanský & Partners, s.r.o. dne 3. 3. 2019 právní stanovisko se závěrem:

„... je možné dovodit kumulativní naplnění podmínek pro použití soutěžního dialogu uvedených v § 60 odst. 1 písm. b) a písm. c) ZZVZ.

Naplnění podmínky podle § 60 odst. 1 písm. b) ZZVZ je dáno skutečností, že nedílnou a zároveň klíčovou součástí plnění Veřejné zakázky bude konkrétní návrh řešení (architektonický návrh rekonstrukce a modernizace budovy Veletržního paláce).

Splnění předpokladů pro využití soutěžního dialogu uvedených v § 60 odst. 1 písm. c) ZZVZ je pak dáno tím, že Klient nyní není objektivně schopen definovat veškeré své potřeby, požadavky a představy ve vztahu k rekonstrukci a modernizaci budovy Veletržního paláce, a to s ohledem na rozsah a složitost daného projektu. Jednání s jednotlivými dodavateli a případně dalšími zainteresovanými subjekty a institucemi je nezbytné s cílem nalezení vhodného provozního, technologického a obecně akceptovatelného řešení (otázka ochrany památkové péče, urbanistického konceptu Městské části Praha 7 atd.).

Soutěžní dialog je v tomto případě oproti architektonické soutěži o návrh vhodnější. Klient chce umožnit autorům jednotlivých návrhů osobní prezentaci jejich řešení a vyžaduje efektivní jednání a diskuzi. A to již od počátku tak, aby mohl na základě jednotlivých jednání a

nabízených řešení účelně selektovat nabízené návrhy a pozitivně hodnotit ta řešení, která bude považovat za nejvhodnější“.

V kapitole **3.2. Soutěžní dialog a architektonická soutěž o návrh** je uvedeno zdůvodnění použití soutěžního dialogu:

„Důvodem, proč není soutěž o návrh v tomto konkrétním případě preferovaným postupem, je fakt, že Klient nemůže u soutěže o návrh s jednotlivými kvalifikovanými dodavateli jednat. Osobní setkání, prezentace jednotlivých návrhů a odborný dialog není v případě architektonické soutěže přípustněn, neboť dle § 148 odst. 4 ZZVZ je zadavatel povinen zajistit, aby porota hodnotila pouze anonymní návrhy; anonymita návrhů musí být vůči členům poroty zajištěna až do okamžiku, než porota dospěje k závěrečnému stanovisku.“

Odměna pro MOBA Studio s.r.o., Praha, dle bodu 6.2 smlouvy činí 1.600.000 Kč bez DPH (tj. 1.936.000 Kč včetně DPH).

Dne 13. 3. 2019 požádala NG dopisem Odbor investic a VZ MK o možnost použití řízení se soutěžním dialogem. Podle informace z oddělení VZ NG je požadavek v současné době řešen MK.

7. Účelové prostředky čerpané na financování programů a akcí

Účelové prostředky určené na financování programů a akcí pro NG rozepisuje MK úpravami schváleného ročního rozpočtu. V průběhu roku 2017 obdržela NG celkem 21 úprav rozpočtu. V průběhu roku 2018 obdržela NG celkem 19 úprav rozpočtu.

V letech 2017 a 2018 čerpala NG neinvestiční a investiční účelové prostředky z programů:

- Institucionální podpora dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumných organizací na r. 2017 (DKRVO),
- Program aplikovaného výzkumu a vývoje národní a kulturní identity (NAKI),
- Program Kulturní aktivity (KA) – financování akcí k 100. výročí republiky a v roce 2018 - cena za 1. místo v soutěži Nejkrásnější česká kniha roku,
- Program Individuální a systémové dotace na financování programů a akcí (ISDF),
- Prostředky z programu Kulturní aktivity (KA),
- Program ISO/C – výkupy předmětů kulturní hodnoty mimořádného významu,
- Program ISO/D - Preventivní ochrana před nepříznivými vlivy prostředí,
- Program ISO/E - výkupy s uplatněním předkupního práva státu

Účelové dotace 2017:	Úprava rozpočtu číslo	Neinvestiční		Investiční	
		Poskytnuto	Čerpáno	Poskytnuto	Čerpáno
ISDF	1, 4, 6, 8, 9, 15, 16	15 331	1 851	30 913	16 390
DKRVO	2	4 086	4 067	0	0

Účelové dotace 2017:	Úprava rozpočtu číslo	Neinvestiční		Investiční	
		Poskytnuto	Čerpáno	Poskytnuto	Čerpáno
NAKI	2	3 735	3 710	0	0
Kulturní aktivity	11, 14	8 670	3 340	0	0
ISO/C	5, 19, 21	367	367	0	0
ISO/D	12	300	300	190	190
Účelové dotace 2017 celkem		32 489	13 635	31 103	16 580

Zdroj: úpravy schváleného rozpočtu na rok 2017, evidence čerpání přidělených účelových prostředků.

Účelové dotace 2018:	Úprava rozpočtu číslo	Neinvestiční		Investiční	
		Poskytnuto	Čerpáno	Poskytnuto	Čerpáno
ISDF	1, 4, 5, 7, 10	18 455	18 455	40 726	40 726
DKRVO	2	4 541	4 535	0	0
NAKI	3, 13	1 328	1 311	313	313
Kulturní aktivity	8	50	50	0	0
ISO/C	6, 15	0	0	8 712	8 712
ISO/D	9, 16	0	0	0	0
ISO/E	14	0	0	2 400	2 400
Účelové dotace 2018 celkem		24 374	24 351	52 151	52 151

Zdroj: úpravy schváleného rozpočtu na rok 2018, evidence čerpání přidělených účelových prostředků.

Ostatní neuvedené úpravy rozpočtu se týkaly změn příspěvku na mzdy a OON, vnitřní úpravy položek rozpočtu a na úhradu predikce zhoršeného výsledku hospodaření v roce 2018. Nevyčerpané části poskytnutých prostředků byly vráceny zpět do státního rozpočtu nebo přesunuty na další období. Prostředky byly NG poskytovány v souladu s ustanovením § 54, odst. 1 a násl. zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

8. Koncept a finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968, 1993)

Usnesením vlády ČR ze dne 10. května 2017 č. 353 o Konceptu a finančním zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968, 1993) byly k posílení výdajů rozpočtu kapitoly MK v roce 2017 vládou uvolněny finanční prostředky z rozpočtové kapitoly Všeobecná pokladní správa, položky Vládní rozpočtová rezerva.

Z těchto prostředků byly NG na realizaci projektu „1968: S lidskou tváří“ a na výstavu „1918 – 1938: První republika“ přiděleny neinvestiční prostředky na roky 2017 a 2018 v následující výši:

Rok	Poskytnuto	Čerpáno
2017	8 520 tis. Kč	3 181 tis. Kč
2018	26 895 tis. Kč	31 723 tis. Kč

Rok	Poskytnuto	Čerpáno
CELKEM	35 415 tis. Kč	34 904 tis. Kč

Zdroj: Zpráva o realizaci akce Společné století 1918 – 2018 dle usnesení vlády č. 353/2017.

Příčinou nedočerpání neinvestičních prostředků v roce 2017 byly časové důvody. V roce 2017 nebylo možné realizovat původně zamyšlený záměr, neboť rozpočet byl NG navýšen úpravou rozpočtu až dne 7. 8. 2017. Nevyčerpané prostředky byly ve smyslu pokynu čj. MK 2293/2018 OPO ze dne 22. 1. 2018 zaúčtovány na samostatný účet 384 06 – Výnosy příštích období a měly být dočerpány v roce 2018.

V roce 2018 bylo vyčerpano o 4 828 tis. Kč více, přesto celková poskytnutá částka nebyla vyčerpana o 511 tis. Kč. Důvodem bylo nedočerpání prostředků na projekt „**1968: S lidskou tváří**“.

Celkové výdaje na realizaci projektu „**1968: S lidskou tváří**“ v Kč v členění po jednotlivých účtech zobrazují následující tabulky:

1968: S lidskou tváří:

Účet	Název účtu	2017 v Kč	2018 v Kč
50	Spotřebované nákupy	43 998,00	1 548 170,67
51	Služby	26 000,00	17 342 054,62
54	Ostatní náklady	0	677 574,15
55	Odpisy, rezervy a opravné pol.	0	172 224,21
52	Osobní náklady	2 077 902,00	3 753 601,00
	V tom: platy	1 527 868,00	2 760 000,00
	záonné odvody	550 034,00	993 601,00
	CELKEM	2 147 900,00	23 493 624,65

Zdroj: Zpráva o realizaci akce Společné století 1918 – 2018 dle usnesení vlády č. 353/2017.

Celkem na projekt „1968: S lidskou tváří“ poskytnuto: 26 230 000,- Kč

Celkem bylo vyčerpano: 25 641 524,65 Kč

Rozdíl – nevyčerpano: 588 475,35 Kč

Dle písemného vyjádření NG ze dne 3. 5. 2019 byla část prostředků na osobní náklady (mzdy + zákonné odvody) „rezervována jako odměna pro GR za rok 2017“. Vzhledem k tomu, že se pro GR uskutečnilo náhradní plnění ve výši 1 120 000 (autorská smlouva č. NG/2425/2018 – viz kap. č. 3), nebyla rezervovaná částka, včetně prostředků na zákonné odvody čerpána. Nevyčerpaná částka nebyla do ukončení kontroly na místě vrácena, je stále na účtu NG.

Celkové výdaje na výstavu „**1918 – 1938: První republika**“ v Kč v členění po jednotlivých účtech zobrazuje následující tabulka:

1918 – 1938: První republika:

Účet	Název účtu	2017 v Kč	2018 v Kč
50	Spotřebované nákupy	0	4 685 002,65
51	Služby	484 000,00	1 854 841,85
52	Osobní náklady	548 874,00	1 689 445,00
	V tom: platy	339 613,00	450 000,00

Účet	Název účtu	2017 v Kč	2018 v Kč
	OON	70 000,00	1 000 000,00
	zákonné odvody	139 261,00	239 445,00
	CELKEM	1 032 874,00	8 229 289,50

Zdroj: Zpráva o realizaci akce Společné století 1918 – 2018 dle usnesení vlády č. 353/2017.

Celkem na projekt „1918 - 1938: První republika“ poskytnuto: 9 185 000,- Kč

Celkem bylo vyčerpáno: 9 262 163,50 Kč

Rozdíl – čerpáno z vlastních zdrojů NG: 77 163,50 Kč

Prostředky poskytnuté na výstavní akci „1918 – 1938: První republika“ byly vyčerpány v plné výši.

9. Závěr

Provedenou veřejnosprávní kontrolou u příspěvkové organizace NG, která byla vykonána v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, za léta 2017 a 2018, bylo zkontrolováno hospodaření organizace a rozpočet, vybrané smlouvy, oblast systemizace a personalistiky, oblast účelových prostředků a investic. Provedená kontrola poukázala zejména na následující nedostatky:

- nedostatečně fungující vnitřní kontrolní systém,
- nedodržování vnitřních předpisů a nedostatečné vnitřní kontrolní prostředí NG a z toho plynoucí porušení zákoníku práce, § 302
- nevhodné uzavírání příkazních smluv a jejich nevhodná správa,
- nadměrné využívání externích služeb, jimiž byly v jednotlivých případech překlenovány nedostatky v personální oblasti,
- dílčí využití externích právních služeb pro osobní účely GŘ NG,
- porušení zákona o střetu zájmů GŘ NG,
- nedostatky v plnění povinností stanovených rozpočtovými pravidly a s tím související neehospodárnost při plnění určených úkolů.

Poučení:

V souladu s ustanovením § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, může kontrolovaná osoba podat proti zjištěním v protokolu písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole datovou schránkou, na adresu Ing. Miroslav Moucha, oddělení kontroly, odbor interního auditu a kontroly, Maltézské nám. 1, 118 11 Praha 1, ID: **8spaaur**, a zároveň v elektronické podobě na e-mail

V souladu s ustanovením § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, je kontrolovaná osoba povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole na místě bez zbytečného odkladu nejpozději ve lhůtě 30 dnů od data vyřízení námitek nebo od data marného uplynutí lhůty k podání námitek a zaslat je datovou schránkou na adresu *vedoucí kontrolní skupiny*, oddělení kontroly, odbor interního auditu a kontroly, Maltézské nám. 1, 118 11 Praha 1, ID: **8spaaur**, a zároveň v elektronické podobě na e-mail

vedoucí kontrolní skupiny

Elektronicky podepsal(a) RNDr. Miroslav Leixner
Datum: 2019.05.20 12:41:17 CEST

.....
(elektronický podpis ředitele OIAK – v zastoupení)

Všechny zapůjčené originální doklady a písemnosti byly k datu předání protokolu vráceny kontrolované osobě.

Za kontrolovanou osobu byl s obsahem protokolu seznámen doručením protokolu datovou schránkou dne 17. 5. 2019 Ing. Ivan Morávek, pověřený řízením NG.

Ing. Ivan Morávek, pověřený řízením NG

.....¹
(elektronický podpis)

Příloha č. 1: Přehled sponzorů NG v kontrolovaných letech (2 stránky).

Příloha č. 2: Smlouva č. NG/2425/2018 s doc. Dr. et Ing. Jiří Fajtem, Ph.D. (6 stránek).

Příloha č. 3: Výpis z docházky Dr. et Ing. Jiřího Fajta, Ph.D. za měsíc 12/2018 (1 stránka).

¹ Kontrolovaná osoba doručení výtisk podepíše zaručeným elektronickým podpisem a odešle zpět datovou schránkou na adresu *vedoucí kontrolní skupiny*, oddělení kontroly, odbor interního auditu a kontroly, Maltézské nám. 1, 118 11 Praha 1, ID: **8spaaur**.

Přehled sponzorů a dárců NG v jednotlivých kontrolovaných letech.**a) Sponzoři:**

Právníká/Fyzická osoba	Rok	Smlouva + Účel	Přesná částka	Číslo smlouvy	Smlouva uzavřena
Goethe-Institut e.V., pobočka Česká republika	2017	smlouva o spolupráci k projektu Manifesto Juliana Rosenfeldta	15 000,00 Kč	NG/1963/2017	11.10.2017
Camoës, Instituto da coeracao e da lingua		smlouva o sponz. Daru - cyklus Introducing	18 200,00 Kč	NG/2031/2017	11.10.2017
J&T banka, a.s.		darovací smlouva	40 000,00 Kč	NG/1716/2017	
Würth, spol. s.r.o.		sponzorský dar na výstavu	742 000,00 Kč	NG/240/2017	23.1.2017
Innogy		smlouva o reklamní spolupráci	1 210 000,00 Kč	NG/988/2017	30.5.2017
Mercuri International s.r.o.		smlouva o sponz. daru	42 000,00 Kč	NG/1131/2017	23.5.2017
Komerční banka		GP - smlouva o realizaci partn. spolupráce	34948,58 vč DPH	NG/1650/2017	10.8.2017
Komerční banka		GP - smlouva o realizaci partn.akce	20 011 Kč vč DPH	NG/2250/2017	21.11.2017
The Pudil Family Foundation		P - smlouva o sponzorském daru	2 500 000,00 Kč	NG/790/2017	7.4.2017
Net4Gas		smlouva o realizaci partnerské spolupráce	110 448,55 Kč	NG/1058/2017	17.5.2017
Net4Gas		smlouva o sponzorském daru	150 000 Kč	NG/2521/2017	7.12.2017
Net4Gas		smlouva o sponzorském daru	500 000 Kč	NG/210/2017	22.2.2017
Net4Gas		smlouva o realizaci partnerské spolupráce	110 871,40 Kč	NG/1265/2017	17.5.2017
Pelikán Krofta Kohoutek, a.k., s.r.o.		smlouva o sponzorském daru	150 000 Kč	NG/939/2017	18.4.2017
Václav Dejčmar		darovací smlouva	150 000 Kč	NG/1425/2017	26.6.2017
Adamovski Dmitri		darovací smlouva	1 000 000 Kč	NG/2098/2017	5.10.2017
Richard Kučik		darovací smlouva	1 000 000 Kč	NG/1792/2017	22.8.2017
Würth, spol. s.r.o.		smlouva o sponzorském daru	500 000 Kč	NG/240/2017	23.1.2017
Komerční banka	2018	GP - smlouva o sponzorském daru na Giacometti	2 000 000,00 Kč	NG/2361/2018	17.12.2018
Komerční banka		GP - smlouva o sponzorském daru	7 500 000,00 Kč	NG/215/2018	7.2.2018
Kooperativa		P - smlouva o partn. spolupráci	500 000,00 Kč	NG/849/2018	24.4.2018
Nadace pojišťovny Kooperativa		P - darovací smlouva	2 500 000,00 Kč	NG/2251/2017	1.11.2017
Škoda Auto		P - smlouva o spolupráci	2 500 000 Kč bez DPH	NG/723/2018	14.5.2018
BNP Paribas Foundation		sponsorship agreement - restoration Hans Holbein	40 000,00 €	NG/2360/2018	13.11.2018
J&T banka, a.s.		smlouva o sponz. daru	55 000,00 Kč	NG/2370/2018	14.12.2018
Nadační fond CE		smlouva o sponz. daru	20 000,00 Kč	NG/2328/2018	7.12.2018
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.		darovací smlouva	80 000,00 Kč	NG/2277/2018	4.12.2018
Britská obchodní komora v ČR		smlouva o vz. spolupráci - BCC gala	96 800 Kč vč DPH	NG/2076/2018	5.11.2018
GMSU, nadační fond		smlouva o sponzorském daru na katalog J. Petrboka	50 000,00 Kč	NG/1349/2018	30.7.2018
Hogrefe - Testcentrum, s.r.o.		smlouva o sponzorském daru ke vzdělávacím progr	50 000,00 Kč	NG/1045/2018	14.6.2018
Sdružení rakouských občanů v ČR		smlouva o sponzorském daru	20 000 Kč	NG/27/2018	15.1.2018
Bohemia Sekty, s.r.o.		smlouva o realizaci partn.spolupráce (vícenáklady a	26 444 Kč	NG/888/2018	22.5.2018
Net4Gas		smlouva o sponzorském daru	150 000 Kč	NG/2130/2018	20.12.2018
Václav Dejčmar		darovací smlouva	150 000 Kč	NG/1479/2018	9.8.2018
Pelikán Krofta Kohoutek, a.k., s.r.o.		smlouva o sponzorském daru	150 000 Kč	NG/2171/2018	n/a
Ing. Jan Blaško, M.B.A.	2018	smlouva o sponzorském daru	40 000,00 Kč	NG/68/2019	14.12.2018
EMUN PARTNERS a.s.	2019	smlouva o sponzorském daru	50 000,00 Kč	NG/96/2019	15.1.2019
Hogrefe - Testcentrum, s.r.o.		smlouva o sponzorském daru ke vzdělávacím progr	50 000,00 Kč	NG/57/2019	15.1.2019
HR forum spol. s.r.o.		smlouva o sponzorském daru	30 000 vč DPH	NG/69/2019	7.1.2019
Jan Becher - Karlovarská Becherovka a.s.		smlouva o sponzorském daru	20 000,00 Kč	NG/175/2019	28.1.2019
Libor Winkler		smlouva o sponz. daru na výstavu A. Giacometti	4 000 000,00 Kč	dod.sml. o/18/2	14.3.2019
Libor Winkler		smlouva o spolupráci	1 000 000,00 Kč		v jednání

b) Podporovatelé – Klub přátel NGP:

Jan Fagerberg	2017	darovací smlouva	5 000 Kč	NG/40/2017	12.1.2017
Eva Fagerberg Rollerova		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/39/2017	12.1.2017
Karel Urban		darovací smlouva	10 000 Kč	NG/263/2017	13.2.2017
Jana Volfová		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/675/2017	24.4.2017
Petra Švecová		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/893/2017	27.4.2017
Stanislav Švec		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/892/2017	26.4.2017
Martin Mik		darovací smlouva	10 000 Kč	NG/971/2017	2.5.2017
Susanne Sternberg		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/1862/2017	4.9.2017
Anna Trafimovich		darovací smlouva	12 000 Kč	NG/2123/2017	11.10.2017
Dagmar Jindráková		darovací smlouva	6 000 Kč	NG/2468/2017	1.12.2017
Radka Adlová		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/1059/2017	12.5.2017
AK Kutějová, Maršál, Briaský, s.r.o.		darovací smlouva	20 000 Kč	NG/2635/2017	19.12.2017
Petra Švecová	2018	darovací smlouva	5 000 Kč	NG/799/2018	7.5.2018
Stanislav Švec		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/798/2018	7.5.2018
Martin Mik		darovací smlouva	30 000 Kč	NG/753/2018	7.5.2018
Karel Urban		darovací smlouva	10 000 Kč	NG/850/2018	15.5.2018
Marie Stanton		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/946/2018	1.6.2018
Spol. Karlov - Karlshof a.s.		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/989/2018	12.6.2018
Tigala Estates s.r.o.		darovací smlouva	5 100 Kč	NG/1244/2018	20.7.2018
MIRO, k.s.		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/1915/2018	23.10.2018
Hamlet Production, a.s.		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/2023/2018	24.10.2018
MIRO, k.s.		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/2148/2018	21.11.2018
Dagmar Jindráková		darovací smlouva	6 000 Kč	NG/2384/2018	20.12.2018
Viktor Švantner		darovací smlouva	7 000 Kč	NG/2207/2018	23.11.2018
Daniela Kozáková		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/47/2019	28.12.2018
Galerie Kroupa, s.r.o.		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/2101/2018	8.11.2018
EMUN PARTNERS, a.s.		darovací smlouva	40 000 Kč	NG/2306/2018	19.12.2018
Rajesh Dhawan	2019	darovací smlouva	5 000 Kč	NG/116/2019	23.1.2019
Andrey Sorokin		darovací smlouva	5 000 Kč	NG/529/2019	1.4.2019

c) Barterové smlouvy:

Bohemia Sekt	2017	Smlouva o spol. při zajišť. ochutnávkové akce	30 900,12 Kč	NG/1917/2017	11.9.2017
Bomemia Sekt		Smlouva o spol. při zajišť. ochutnávkové akce	16 138,68 Kč	NG/2634/2017	6.12.2017
Bohemia Sekt	2018	Smlouva o spol. při zajišť. ochutnávkové akce	124 527,60 Kč	NG/537/2018	22.3.2018
Robert Bosch odbytová		Smlouva o spolupráci	146 039 Kč	NG/	
Škoda Auto		Smlouva o dočasném užívání vozidla	39 744 Kč x 11?	NG/377/2018	
Bohemia Sekt	2019	Smlouva o spol. při zajišť. ochutnávkové akce	124 527,60 Kč	NG/357/2019	1.3.2019
Škoda Auto		Smlouva o dočasném užívání vozidla	51 646 x 12?	NG/97/2019	
Radovan Boček		Smlouva o spol. při zajišť. ochutnávkové akce	11800	NG/197/2019	n/a

NGP x Fajt. J_smlouva o vytvoření autorského díla a smlouva licenční_v4_19.12.2018

Smlouva o vytvoření autorského díla a smlouva licenční

Národní galerie v Praze, státní příspěvková organizace

IČ: 00023281

DIČ: CZ00023281

se sídlem Staroměstské nám. 606/12, 110 00 Praha 1, Česká republika

zastoupená Mgr. Evou Giese, kancléřkou

ID datové schránky: wx3j85b

bankovní spojení: Česká národní banka

č. ú.: 050008-0008839011/0710

(dále jen „**Národní galerie v Praze**“)

na straně jedné

a

doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D., nar. [redacted]

trvale bytem [redacted]

emailová adresa: [redacted]

bankovní spojení: [redacted]

č. ú.: [redacted]

(dále jen „**autor**“)

na straně druhé

(dále společně jen „**smluvní strany**“ nebo každá jednotlivě jen „**smluvní strana**“)

*uzavírají níže uvedeného dne, měsíce a roku podle příslušných ustanovení zákona č. 121/2000 Sb., o právu autorském, o právech souvisejících s právem autorským a o změně některých zákonů (autorský zákon), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**autorský zákon**“), a zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**občanský zákoník**“), tuto:*

smlouvu o vytvoření autorského díla a smlouvu licenční

(dále společně jen „**smlouva**“)

1. Účel a předmět smlouvy

- 1.1. Účelem této smlouvy je úprava vzájemných práv a povinností smluvních stran při vytvoření autorského díla, jak je toto podrobně specifikováno v čl. 2. této smlouvy, autorem a při následném užití tohoto autorského díla Národní galerií v Praze na základě autorem poskytnuté licence.
- 1.2. Autor se touto smlouvou zavazuje, že na svůj náklad a nebezpečí vytvoří řádně (tj. bez vad a nedodělků) a včas původní a jedinečné autorské dílo, jak je toto podrobně specifikováno v čl. 2. této smlouvy, a současně poskytne Národní galerii v Praze výhradní licenci k jeho užití v rozsahu sjednaném v čl. 3. této smlouvy, a Národní galerie v Praze se touto smlouvou zavazuje, že řádně a včas vytvořené autorské dílo

podle čl. 2. této smlouvy převezme a současně že autorovi zaplatí za vytvoření tohoto autorského díla a poskytnutí výhradní licence k jeho užití v rozsahu sjednaném v čl. 3. této smlouvy odměnu ve výši a za podmínek sjednaných v čl. 5. této smlouvy.

2. Autorské dílo a podmínky jeho vytvoření

2.1. Autor se touto smlouvou zavazuje vytvořit na svůj náklad a nebezpečí pro Národní galerii v Praze původní a jedinečné autorské dílo spočívající ve:

- a) vytvoření dramaturgické koncepce Národní galerie v Praze a výkon odborného autorského dohledu nad jejím uskutečněním, a to zejména pro jednotlivé výstavní projekty konané jako součást oslav připomínajících významná výročí roku 2018 spojená s českou státností, jimiž konkrétně jsou:
 - výstavní projekt „*Jiří Kolář: Úšklebek století*“,
 - výstavní projekt „*Koudelka: Invaze 68 & archivní záběry Jana Němce*“ a výstavní projekt „*Jiří Petrbok: Hořící srdce*“ v rámci Opening '68,
 - výstavní projekt „*František Kupka 1871 – 1957*“,
 - výstavní projekt „*1918 – 1938: První republika*“,
 - výstavní projekt „*Bonjour, Monsieur Gauguin: Čeští umělci v Bretani 1850-1950*“,
 - výstavní projekt „*Možnosti dialogu*“ v rámci první edice výstavního cyklu Salm Modern;
- b) vytvoření koncepce výstavně – filmového projektu „*Invaze 68*“;
- c) vytvoření koncepce knižního projektu „*1968 s lidskou tvář*“ a spolupráce při výkonu editorské činnosti;
- d) vytvoření koncepce výstavního cyklu Salm Modern a spolupráce při přípravě jeho první edice, v rámci níž byl prezentován výstavní projekt „*Možnosti dialogu*“ vytvořený ve spolupráci se Staatliche Kunstsammlungen Dresden a Schenkung Sammlung Hoffmann;

(dále společně jen „**autorské dílo**“ nebo jednotlivě jen „**dílčí plnění autorského díla**“).

2.2. Autor se zavazuje vytvořit autorské dílo v rozsahu sjednaném v odst. 2.1. této smlouvy a následně je v tomto sjednaném rozsahu předat Národní galerii v Praze, to vše v době ode dne nabytí obligačně právní účinnosti této smlouvy ve smyslu odst. 8.1. smlouvy, tj. ode dne 01. 09. 2017, do dne 31. 12. 2018 (dále jen „**doba plnění**“).

- 2.3. Autorské dílo přesně specifikované v odst. 2.1. této smlouvy autor vytvořil na základě (v návaznosti):
- a) Usnesení vlády České republiky ze dne 10. 05. 2017 č. 353 o Konceptu a finančním zabezpečení připomínky oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968, 1993) (dále jen „**Usnesení vlády**“), a to prostřednictvím projektů uvedených v části III. materiálu č.j. 465/17 (článek I. odst. 1 Usnesení vlády),
 - b) uvolnění finančních prostředků v roce 2017 z rozpočtové kapitoly Všeobecná pokladní správa, položky Vládní rozpočtová rezerva, v celkové výši 88.358.340,- Kč na finanční a organizační zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (článek I. odst. 2 Usnesení vlády),
 - c) přílohy č. 1 k pasportu projektu Národní galerie v Praze „1968: S LIDSKOU TVÁŘÍ!!“ obsahující návrh rozpočtu mzdových a provozních prostředků pro tento projekt předloženou Národní galerií v Praze Ministerstvu kultury ČR,
 - d) přílohy 1. Finanční vztahy a ukazatele Návrhu rozpočtu 2018 – 1. změna finančních vztahů zpracovaného Ing. René Schreierem, MBA, náměstkem pro řízení sekce ekonomické a provozní Ministerstva kultury ČR, pod č.j. MK 46223/2017 OPO dne 19. 07. 2017, týkající se zajištění prostředků na financování projektů a akcí spojených s oslavami významných výročí roku 2018

v rámci výdajové podmnožiny Příspěvek na provoz – kulturní aktivity, přičemž tyto prostředky byly zapracovány do návrhu rozpočtu Národní galerie v Praze v souladu s Usnesením vlády.

- 2.4. Smluvní strany výslovně prohlašují a potvrzují, že autor nevytvořil autorské dílo jako zaměstnanec v pracovním poměru k Národní galerii v Praze, a autorské dílo podle této smlouvy proto není zaměstnaneckým dílem ve smyslu ust. § 58 autorského zákona.

3. Licence a její poskytnutí

- 3.1. Autor touto smlouvou dále poskytuje Národní galerii v Praze oprávnění k výkonu práva autorské dílo a/nebo jeho jednotlivá dílčí plnění užít v původní nebo zpracované nebo jinak změněné podobě samostatně nebo v souboru anebo ve spojení s jiným dílem či jeho prvky, a to všemi způsoby užití známými ke dni uzavření této smlouvy, zejména, nikoliv však výlučně:
- a) rozmnožováním autorského díla (ust. § 13 autorského zákona),
 - b) rozšiřováním originálu nebo rozmnoženiny autorského díla (ust. § 14 autorského zákona),
 - c) vystavováním originálu nebo rozmnoženiny autorského díla (ust. § 17 autorského zákona),
 - d) sdělováním autorského díla veřejnosti (ust. § 18 autorského zákona),
- (dále společně jen „**licence**“).
- 3.2. Autor poskytuje licenci k užití autorského díla jako licenci výhradní a opravňující, v neomezeném územním, časovém i věcném rozsahu ve vztahu k jednotlivým způsobům užití autorského díla.
- 3.3. Autor poskytuje Národní galerii v Praze souhlas k jakýmkoli úpravám či změnám autorského díla a/nebo jeho jednotlivých dílčích plnění, k jeho zařazení do databáze nebo spojení s jiným autorským dílem nebo neautorským výtvořem, jakož i souhlas k případnému dokončení nehotového autorského díla, pokud nebude ze strany autora dokončeno. Ke všem výše uvedeným úkonům je Národní galerie v Praze oprávněna sama nebo prostřednictvím třetí osoby. Autorské dílo a/nebo jeho jednotlivé dílčí plnění však nesmí být ve smyslu tohoto ustanovení Národní galerii v Praze užito způsobem snižujícím jeho hodnotu.
- 3.4. Autor zároveň poskytuje Národní galerii v Praze souhlas, aby v jakékoliv souvislosti s autorským dílem a/nebo jeho jednotlivým dílčím plněním uváděl pouze své obchodní jméno – název.
- 3.5. Autor výslovně prohlašuje a potvrzuje, že je oprávněn poskytnout Národní galerii v Praze licenci k užití autorského díla a/nebo jeho jednotlivých dílčích plnění ve sjednaném rozsahu a že užitím autorského díla a/nebo jeho jednotlivých dílčích plnění Národní galerií v Praze ve sjednaném rozsahu nebude porušeno žádné právo třetí osoby ani žádný obecně závazný právní předpis. V případě nepravdivosti tohoto prohlášení autora má Národní galerie v Praze nárok na náhradu majetkové a/nebo nemajetkové újmy v plné výši.
- 3.6. Národní galerie v Praze nabývá licenci podle tohoto článku smlouvy okamžikem převzetí řádně a včas provedeného autorského díla ve smyslu odst. 4.2. této smlouvy.
- 3.7. Národní galerie v Praze je na základě této smlouvy oprávněna poskytnout oprávnění tvořící součást licence zcela nebo zčásti třetí osobě (dále jen „**podlicence**“) bez dalšího výslovného souhlasu autora. Národní galerie v Praze je na základě této smlouvy dále oprávněna postoupit licenci zcela nebo zčásti třetí osobě, s čímž autor výslovně souhlasí.
- 3.8. Odměna autora za poskytnutí licence k užití autorského díla je součástí celkové odměny autora podle odst. 5.3. této smlouvy.

4. Předání a převzetí autorského díla

- 4.1. Dnem převzetí autorského díla v celém jeho sjednaném rozsahu Národní galerie v Praze (tj. dnem převzetí všech hmotných výstupů, jakož i veškerých ostatních výsledků činnosti autora na základě a v souladu s touto smlouvou) přechází na Národní galerii v Praze vlastnické právo, jakož i nebezpečí škody na věci.
- 4.2. Na základě výslovné dohody smluvních stran pro účely této smlouvy platí, že dnem platnosti této smlouvy ve smyslu odst. 9.1. smlouvy převzala Národní galerie v Praze od autora řádně a včas provedené autorské dílo, a to v celém jeho rozsahu sjednaném v odst. 2.1. této smlouvy.

5. Odměna a platební podmínky

- 5.1. V návaznosti na znění dokumentů přesně označených v odst. 2.3. této smlouvy smluvní strany souhlasně stanoví, že odměna autora za řádně a včasné vytvoření autorského díla, jakož i za poskytnutí výhradní licence k užití autorského díla ve sjednaném rozsahu činí po celou sjednanou dobu plnění ve smyslu odst. 2.2. této smlouvy paušální částku ve výši 70.000,- Kč (slovy: sedm_desát_tisíc korun českých) měsíčně (dále jen „**měsíční odměna**“), přičemž Národní galerie v Praze se zavazuje uhradit autorovi všechny měsíční odměny, na něž autorovi vznikne nárok za sjednanou dobu plnění ve smyslu odst. 2.2. této smlouvy v celkové výši 1.120.000,- Kč (slovy: jeden_milion_jedno_sto_dvacet_tisíc korun českých) (dále jen „**celková odměna**“).
- 5.2. Každá měsíční odměna je odměnou pevnou, nejvýše přípustnou a zahrnuje veškeré hotové výdaje, jakož i veškeré účelně vynaložené náklady autora související s vytvořením autorského díla a/nebo poskytnutím licence.
- 5.3. Národní galerie v Praze se zavazuje uhradit autorovi celkovou odměnu, na niž autorovi vznikne nárok za sjednanou dobu plnění ve smyslu odst. 2.2. této smlouvy, jednorázově nejpozději do 31. 12. 2018, a to bezhotovostním převodem na bankovní účet autora uvedený v záhlaví této smlouvy.
- 5.4. Úhradou celkové odměny podle předchozího odstavce této smlouvy se rozumí okamžik odepsání příslušné peněžní částky na vrub bankovního účtu Národní galerie v Praze uvedeného v záhlaví této smlouvy ve prospěch bankovního účtu autora uvedeného v záhlaví této smlouvy.

6. Práva a povinnosti smluvních stran

- 6.1. Smluvní strany se zavazují spolupracovat při plnění předmětu této smlouvy a poskytnout si vždy veškerou součinnost potřebnou k řádnému splnění této smlouvy. Smluvní strany jsou povinny se vzájemně informovat o všech okolnostech důležitých pro řádně a včasné provedení autorského díla a/nebo jeho jednotlivých dílčích plnění na základě a v souladu s touto smlouvou.
- 6.2. Autor se zavazuje provést autorské dílo podle této smlouvy osobně, s veškerou odbornou péčí a v nejvyšší možné kvalitě.
- 6.3. Autor se zavazuje vždy bez zbytečného odkladu informovat Národní galerii v Praze o jakýchkoliv okolnostech, které objektivně mohou ohrozit řádně a/nebo včasné provedení autorského díla a/nebo jeho jednotlivého dílčího plnění.

7. Záruka za jakost, práva z vadného plnění

- 7.1. Autor touto smlouvou poskytuje Národní galerii v Praze záruku za jakost autorského díla, jakož i jeho jednotlivých dílčích plnění, v délce trvání dvaceti čtyř (24) měsíců ode dne předání a převzetí autorského díla Národní galerií v Praze ve smyslu odst. 4.2. této smlouvy.
- 7.2. Práva Národní galerie v Praze z poskytnuté záruky za jakost, jakož i práva Národní galerie v Praze z vadného plnění podle této smlouvy se řídí ust. § 2615 a násl. občanského zákoníku.

8. Trvání a ukončení smlouvy

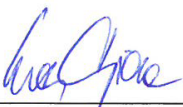
- 8.1. Tato smlouva je uzavřena dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami a nabývá obligačně právní účinnosti zpětně ode dne 01. 09. 2017.
- 8.2. Smluvní strany se dohodly, že tato smlouva může být před uplynutím sjednané doby plnění ve smyslu odst. 2.2. smlouvy ukončena:
- a) oboustrannou písemnou dohodou smluvních stran s tím, že obligačně právní účinnost této smlouvy končí dnem sjednaným smluvními stranami v takové dohodě;
 - b) písemným odstoupením Národní galerie v Praze od této smlouvy z důvodu jejího podstatného porušení autorem, přičemž za podstatné porušení smlouvy autorem se považuje prodlení autora s vytvořením a/nebo předáním autorského díla a/nebo jeho jednotlivého dílčího plnění ve sjednané době plnění ve smyslu odst. 2.2. této smlouvy po dobu delší než třicet (30) dní;
 - c) písemným odstoupením autora od této smlouvy z důvodu jejího podstatného porušení Národní galerií v Praze, přičemž za podstatné porušení smlouvy Národní galerií v Praze se považuje prodlení se zaplacením celkové odměny podle odst. 5.3. této smlouvy po dobu delší než třicet (30) dní ode dne její splatnosti.
- 8.3. Odstoupení od této smlouvy je účinné dnem, v němž je písemné oznámení oprávněné strany o odstoupení od této smlouvy doručeno druhé smluvní straně, a to v listinné podobě na adresu uvedenou v záhlaví této smlouvy a/nebo v elektronické podobě na emailovou adresu druhé smluvní strany uvedenou v záhlaví této smlouvy.
- 8.4. Smluvní strany dále výslovně sjednávají, že tuto smlouvu nelze ukončit před uplynutím sjednané doby plnění její povědí některou ze smluvních stran.

9. Závěrečná ujednání

- 9.1. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Na základě výslovné dohody smluvních stran a v souladu s ust. § 3 odst. 2 písm. j) zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, nabývá tato smlouva obligačně právní účinnosti zpětně ke dni 01. 09. 2017.
- 9.2. Práva a povinnosti touto smlouvou výslovně neupravená se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku a autorského zákona.

- 9.3. Změny a/nebo doplnění této smlouvy lze provádět výlučně formou písemných vzestupně číslovaných dodatků na základě předchozí dohody obou smluvních stran.
- 9.4. Stane-li se některé ujednání této smlouvy neúčinným nebo neplatným, nezpůsobuje tato skutečnost neúčinnost nebo neplatnost celé smlouvy a veškerá ostatní ujednání této smlouvy zůstávají zcela nedotčena. Na místo neplatného nebo neúčinného ujednání se smluvní strany zavazují nahradit toto ujednání takovým obsahem, který umožní, aby bylo dosaženo sjednaného účelu této smlouvy.
- 9.5. Má-li být podle této smlouvy doručena listina oznamující provedení určitého právního jednání, považuje se taková listina za doručenou dnem jejího převzetí adresátem, nestanoví-li tato smlouva v konkrétním ujednání jinak. Je-li taková listina odesílána doporučeně poštovní přepravou a není-li vykázáno její převzetí adresátem, je považována za doručenou, respektive právní účinky oznamovaného právního jednání nastanou třetího (3.) pracovního dne po odeslání, nestanoví-li v konkrétním případě zákon obligatorně jinak.
- 9.6. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou (2) stejnopisech s platností originálu, přičemž každá ze smluvních stran obdrží po jednom (1) vyhotovení.
- 9.7. Smluvní strany souhlasně prohlašují, že si smlouvu pozorně přečetly, že její obsah je srozumitelný a určitý a že jim nejsou známy žádné důvody, pro které by tato smlouva nemohla být uzavřena a závazky z ní řádně splněny nebo které by způsobovaly neplatnost této smlouvy.
- 9.8. Na znamení toho, že smluvní strany s obsahem této smlouvy bez výhrad a ze své svobodné a vážné vůle souhlasí, připojují oprávnění zástupci obou smluvních stran své vlastnoruční podpisy.

V Praze dne 20. 12. 2018


Za Národní galerii v Praze
Mgr. Eva Giese, kancléřka

V Praze dne 20. 12. 2018


doc. Dr. et Ing. Jiří Fajt, Ph.D.
autor