

Národní galerie v Praze – informace Odboru interního auditu a kontroly

Rok 2016, veřejnosprávní kontrola hospodaření s rozpočtovými prostředky a majetkem státu:

- Nebyl zaveden a udržován vnitřní kontrolní systém tak, aby vytvářel podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy.
- Vedoucí zaměstnanci neplnili povinnost zabezpečovat dodržování právních a vnitřních předpisů (porušení § 302 písm. f zákoníku práce).
- Dlouhodobé nájemní smlouvy nebyly v souladu se zákonem č. 219/2000 Sb., zákon o majetku ČR a jejím vystupování v právních vztazích.
- NG v průběhu roku opakovaně – a mimo finanční vztahy definované rozpočtovými pravidly – žádala o navýšení prostředků na provoz k zajištění plánovaných projektů, čímž vědomě postupovala v rozporu se zákonem o rozpočtových pravidlech.

Rok 2017, veřejnosprávní kontrola poskytování výkonu fyzické ostrahy v objektech Národní galerie v Praze a střežení objektů Národní galerie v Praze:

- MK vysoutěžilo pro svůj rezort rámcovou smlouvu na zajištění fyzické ostrahy a střežení objektů. Řada podřízených příspěvkových organizací této možnosti využila, včetně NG. Všude byl průběh plnění bez problémů, až na NG, kde se naopak neustále problémy zvětšovaly, až vyústily ve vypovězení smluv.
- NG si v dané věci počínala tak, že vytvořila nejasnou právní situaci a vyvolala přetrvávající spory smluvních stran. Situaci manažersky nezvládla a důsledkem byly mj. následující skutečnosti:
 - o NG se dostala do situace, kdy neplnila určené úkoly nejhospodárnějším způsobem.
 - o NG porušila rozpočtovou kázeň – použila peněžní prostředky státního rozpočtu v celkové částce 6 570 675,- Kč neoprávněně (do data odstoupení bezpečnostní agentury od prováděcích smluv uhradila této agentuře faktury, vystavené na základě prováděcích smluv uzavřených v rozporu se zákonem o veřejných zakázkách).
 - o NG porušila při stanovení penalizační pokuty bezpečnostní agentuře prováděcí smlouvu.
 - o NG pozdržela úhradu faktur za období listopad 2016, aniž bylo zřejmé, zda pohledávka plynoucí z penalizačních pokut, jež NG vystavila Bezpečnostní agentuře, je způsobilá k započtení.
 - o Dne 24. 2. 2017 odstoupila bezpečnostní agentura od všech prováděcích smluv z důvodu podstatného porušení závazků – prodlení NG se zaplacením faktur za měsíc listopad 2016 o více než 30 dnů po lhůtě splatnosti. Agentura se s NG nedohodla na dalším postupu, přestala poskytovat své služby a NG byla následně nucena o víkendu 25. – 26. února 2017 uzavřít své expozice.
 - o NG porušila rozpočtovou kázeň tím, že použila peněžní prostředky státního rozpočtu neoprávněně (43 dnů po splatnosti uhradila bezpečnostní agentuře faktury v celkové částce 3 329 652,- Kč, i když nadále trval původní důvod jejich neuhrazení – porušení povinností Dodavatele vyplývajících z prováděcích smluv).

Rok 2018, třikrát vykonáno šetření vyžádané dokumentace – tzv. úkony předcházející kontrole:

- Prověření dokumentů týkajících se přípravy a realizace výstav „Charta Story“ a „Charta 77 ve fotografii“:
 - Na základě námětu Zuzany a Eugena Brikciových NG připravila u příležitosti 40. výročí podpisu Prohlášení Charty v Salmovském paláci expozici **Charta Story**.
 - Jak v průběhu přípravných činností, tak v období realizace výstavy došlo k několika nedorozuměním, nejasnostem a sporům v komunikaci i ve spolupráci mezi NG a autory expozice.
 - Dne 21. srpna 2018 byl publikován článek ***Autoři výstavy o Chartě 77 kritizují ředitele Národní galerie, podle nich zanedbal práci se školami***. Popisuje rozpory, jež postupně narůstaly mezi autory expozice a NG, včetně jejího generálního ředitele. Jemu také autoři expozice adresovali dne 18. srpna 2018 otevřený dopis, k němuž Eugen Brikcius zveřejnil dne 24. srpna 2018 dodatek.
 - Katalog k výstavě byl vytvořen, vytisknut a dán do prodeje. Prodej však byl kvůli následně zjištěným textovým a dalším nedostatkům pozastaven.
 - Změna termínu vernisáže kurátorem výstavy, tj. NG, byla ze strany NG porušením sponzorské smlouvy, kterou NG uzavřela k finančnímu zajištění celé akce.
 - Sloučení obou smluvně dojednaných výstav **Charta Story** a **Charta 77 ve fotografii** v jednu výstavu Charta Story, jejíž samostatnou částí byla výstava Charta 77 ve fotografii, bylo ze strany NG porušením sponzorské smlouvy.
- Prověření dokumentů týkajících se vybraných veřejných zakázek a smluv uzavřených NG v letech 2017 – 2018 (10 veřejných zakázek):
 - Ve většině případů se v postupu NG opakovaly nedostatky spočívající v omezení či nedodržení ustanovení zákona o zadávání veřejných zakázek, v porušení příkazů ministra kultury, které jsou v oblasti veřejných zakázek pro zřizované SPO závazné, v nedostatečné či zcela chybějící předběžné řídicí kontrole, v nedostatečném smluvním zajištění práv NG jako objednatel.
 - Některé smlouvy byly uzavřeny bez výběrového řízení přímým zadáním poskytovateli.
 - NG opakovaně naplňovala riziko porušení povinnosti plnit určené úkoly nejehospodárnějším způsobem a riziko porušení zásad transparentnosti a rovného zacházení.
- Prověření dokumentů týkajících se čerpání prostředků poskytnutých pro rok 2017 na Koncept a finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968, 1993):
 - Usnesením vlády ČR v květnu 2017 (č. 353) byly vybraným rezortům poskytnuty finanční prostředky na zabezpečení projektu Koncept a finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968, 1993).
 - NG měla v tomto projektu schváleny 2 výstavy – „První republika“ a „1968: S LIDSKOU TVARÍ !!! Československé experimenty se svobodou kolem roku 1968“.
 - Z prostředků, které na tyto akce obdržela pro rok 2017, vyčerpala necelých 40 % a zbytek převedla prostřednictvím zřizovatele do roku 2018.

V současné době probíhá v NG veřejnosprávní kontrola hospodaření v letech 2017 – 2018, zahájená na základě výsledků uvedených tří dokumentačních prověrek z roku 2018:

- Mimo jiné je prověřována i smlouva o vytvoření autorského díla a smlouva licenční, kterou uzavřel 20. prosince 2018 GR NG s jím řízenou NG. Předmětem smlouvy je mj. *„vytvoření dramaturgické koncepce NG 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“*.
- Ve smlouvě je specifikováno, že autorské dílo autor vytvořil na základě usnesení vlády ČR ze dne 10. 5. 2017 č. 353. Dále je ve smlouvě specifikováno, že smluvní dílo je NG předáno dnem nabytí platnosti smlouvy, tj. v den podpisu a že smlouva nabývá oblažně právní účinnosti zpětně ode dne 1. 9. 2017.
- Smluvní odměna činila po celou sjednanou dobu plnění paušální měsíční částku 70.000,- Kč, celkem tedy za 16 měsíců 1.120.000,- Kč, a byla uhrazena jednorázově dne 31. 12. 2018.
- Dosud zjištěné nesrovnalosti:
 - o Smlouva byla vytvořena na již vypracovaná díla – podezření ze střetu zájmů.
 - o Uzavření smlouvy nepředcházela transparentní veřejná zakázka (nebyli osloveni alespoň 3 zájemci) – porušení příkazu ministra kultury a zákona o zadávání veřejných zakázek.
 - o Splnění povinnosti *„plnit určené úkoly nejehospodárnějším způsobem“* je neprůkazné – porušení rozpočtových pravidel.
 - o Za NG podepsala smlouvu osoba, jejíž oprávnění k podpisu smluv je limitováno částkou 0,5 mil. Kč – porušení vnitřního předpisu NG.
 - o K uzavření smlouvy neproběhla řádná předběžná řídicí kontrola – porušení zákona o finanční kontrole.
 - o Smlouva nekoresponduje s postupem NG, kdy peněžní prostředky poskytnuté pro rok 2017 na základě usnesení vlády z května 2017 vyčerpala pouze z necelých 40 %, přičemž smluvní dílo bylo podle smlouvy zhotovováno již od 1. 9. 2017.
 - o Není jednoznačně zřejmé, zda specifikace předmětu smlouvy souhlasí s projekty, na něž vláda uvolnila peněžní prostředky – podezření na porušení podmínek stanovených usnesením vlády a navazujícím rozhodnutím MK.