

MINISTERSTVO FINANCÍ

Odbor 17 – Kontrola

PID: MFCRBXJKHR
Č. j.: MF-2330/2021/1707-7
Počet stran: 30

Praha 25.06.2021

Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly

Veřejnosprávní kontrola (dále jen „kontrola“) byla provedena dle ustanovení § 7 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a na základě Pověření ředitele odboru 17 – Kontrola Ministerstva financí č. 8/2021.

Kontrolní orgán: MF odbor 17 – Kontrola

Kontrolovaná osoba: Národní technická knihovna, Technická 2710/6, 160 80 Praha 6 - Dejvice, IČO 61387142

Kontrolující: Ing. Jana Stránská, služební evidenční číslo 10027366, vedoucí kontrolní skupiny,
Ing. Roman Faron, služební evidenční číslo 10027358, člen kontrolní skupiny,
Mgr. Michal Hájek, služební evidenční číslo 10073007, člen kontrolní skupiny,
Ing. Romana Sázelová, služební evidenční číslo 10082847, členka kontrolní skupiny,
Ing. Jitka Menšíková, služební evidenční číslo 10027362, členka kontrolní skupiny,
Václav Šmoldas, služební evidenční číslo 10027367, člen kontrolní skupiny.

Místo kontroly: Technická 2710/6, 160 80 Praha 6 - Dejvice/ Masarykova 31, 602 00 Brno

Předmět kontroly: hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2019 a v letech souvisejících

Použité zkratky v Protokolu:

ČÚS	Český účetní standard
D	Dal
DHM	Dlouhodobý hmotný majetek
DNM	Dlouhodobý nehmotný majetek
DPH	Daň z přidané hodnoty
FA	Faktura
FM	Facility management
FRM	Fond reprodukce majetku
FÚ	Finanční úřad
IČO	Identifikační číslo
JŘBU	Jednací řízení bez uveřejnění
MD	Má dáti
MF	Ministerstvo financí
NP	Nadzemní podlaží
NTK	Národní technická knihovna
ÚOHS	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže
VVZ	Věstník veřejných zakázek
VZ	Veřejná zakázka
VZMR	Veřejná zakázka malého rozsahu
ZD	Zadávací dokumentace
ZZVZ	Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

Právní rámec (právní předpisy ve znění pozdějších předpisů, u kterých je to relevantní):

- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), (dále jen „zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech“),
- Vyhláška č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku,
- Vyhláška č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), (dále jen „zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích,
- Vyhláška č. 62/2001 Sb., o hospodaření organizačních složek státu a státních organizací s majetkem státu,
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“),
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky č. 701 – 710,
- Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- Vyhláška č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- Zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů,
- Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty,
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), (dále jen „zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- Směrnice kontrolované osoby.

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O KONTROLOVANÉ OSOBĚ

1. Vznik a právní postavení

Národní technická knihovna (dále také jen „NTK“ nebo „Knihovna“) je státní příspěvkovou organizací přímo řízenou Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy. Jako právnickou osobu ji zřídilo Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy zřizovací listinou č. j. 12170/91-3 ze dne 11.02.1991.

2. Účel a předmět hlavní činnosti

Ve zřizovací listině je uvedeno, že Knihovna:

- 1) zajišťuje na národní úrovni a ve veřejném zájmu přístup k informacím a jejich opakované použití zejména prostřednictvím informačních služeb a provozované informační infrastruktury pro výzkum, vývoj, inovace a vzdělávání v oblasti techniky a aplikovaných přírodních věd. Svoje informační a knihovní fondy listinné i elektronické buduje a služby na jejich základě poskytuje v souladu se zákonem č. 257/2001 Sb., o knihovnách a podmínkách provozování veřejných knihovnických a informačních služeb (knihovní zákon).
- 2) poskytuje na národní úrovni veřejné knihovnické a informační služby výzkumným organizacím, vysokým školám, vyšším odborným školám, středním školám a široké odborné veřejnosti, včetně komerční sféry, v souladu s ustanovením § 4 knihovního zákona.
- 3) systematicky analyzuje, hodnotí a podle potřeby optimalizuje a pořizuje dostupné informační zdroje z oblasti techniky a aplikovaných přírodních věd v zájmu uspokojování informačních potřeb svých uživatelů.
- 4) shromažďuje, systematicky rozšiřuje, odborně zpracovává a zpřístupňuje specializované fondy domácích a zahraničních literatury a dalších informačních zdrojů v tradiční tištěné i digitální podobě.
- 5) spolupůsobí na celostátní úrovni ke koordinaci jejich pořizování, šíření a využívání a zajišťuje na celostátní úrovni ve prospěch výzkumných a vzdělávacích institucí a ve spolupráci s nimi přístup k elektronickým informačním zdrojům; jako svou integrální součást provozuje Národní centrum pro elektronické informační zdroje CzechELib.
- 6) podílí se na uchovávání kulturního dědictví, zejména národního, a to z oblasti odborných a vědeckých dokumentů, a ochraňuje historické jádro fondu.
- 7) zajišťuje digitalizaci a dlouhodobé uchovávání především ohrožených částí svého fondu a zpřístupňuje je veřejnosti; buduje Digitální národní technickou knihovnu.
- 8) svoje fondy zpřístupňuje prostřednictvím všech typů a forem výpůjček, včetně poskytování reprografických služeb a digitálních kopií pro osobní potřebu uživatelů v souladu s předpisy o ochraně duševního vlastnictví; zajišťuje meziknihovní výpůjční službu a je oprávněna zajišťovat i mezinárodní meziknihovní výpůjční služby.
- 9) v oblastech své působnosti poskytuje informační podporu a služby pro veřejný i privátní sektor, zejména pro vzdělávací, výzkumné a průmyslové subjekty, podporuje transfer technologií mezi výzkumnou a aplikační sférou.
- 10) vykonává činnosti v oblasti základního i aplikovaného výzkumu, inovací a transferu znalostí, zejména v oboru knihovnictví a informační vědy a oborech návazných, dále v oblasti zaměřené převážně na získávání, správu, zpracování a zpřístupnění vědeckých informací a knihovních fondů, jejich převod do elektronické podoby, jakož i v oblasti služeb spojených s těmito odbornými činnostmi.
- 11) vyvíjí a zajišťuje provoz systémů pro zpřístupňování poznatků a dokumentů z oblasti vědy, výzkumu a vzdělávání na národní úrovni; podílí se na řešení výzkumných a vývojových projektů a záměrů v oblasti informačních technologií pro knihovnicko-informační služby; vyvinuté systémy provozuje zpravidla na národní úrovni.
- 12) spolupracuje s domácími i zahraničními knihovnami a informačními institucemi, vysokými

školy, dalšími subjekty, které mají vztah k její činnosti, a to jak v oboru praktické činnosti, tak i na poli vědecké, výzkumné, vývojové a inovační činnosti.

- 13) zabezpečuje funkci českého národního střediska ISSN (International Standard Serial Number); se souhlasem zřizovatele je členem mezinárodních specializovaných institucí a organizací a je součástí dalších mezinárodních a národních systémů a podílí se na jejich, aktivitách, projektech a programech.
- 14) v oblasti své působnosti zajišťuje další konzultační činnosti a odborné vzdělávání knihovníků, informačních pracovníků a uživatelů a podporuje polytechnické vzdělávání mládeže i široké veřejnosti.
- 15) pořádá výchovné, vzdělávací, osvětové a kulturní akce.
- 16) vydává publikace v oblasti své působnosti, zejména tematicky se vztahující k rozvoji a podpoře informačních služeb pro výzkum, vývoj, inovace a vzdělávání nebo za účelem propagace svých služeb.
- 17) vykonává ekonomické, investiční, provozní, technické, administrativní a další obdobné činnosti. Při své činnosti využívá národních a mezinárodních dotačních programů, včetně rozvojových nebo vzdělávacích.
- 18) postupuje v rozsahu podmínek, které zřizovatel stanoví závazným dokumentem pro organizace v jeho působnosti.

3. Jiná činnost

Knihovna může vedle hlavní činnosti vykonávat v souladu s příslušnými právními předpisy jinou činnost. Jiná činnost slouží k efektivnímu využití majetku, se kterým NTK hospodaří, a je sledována odděleně od hlavní činnosti.

Knihovna jako jinou činnost:

- 1) poskytuje poradenskou a konzultační činnost v rámci své působnosti, včetně koncepčních návrhů, podkladů a analýz v souvislosti s informačním zabezpečením výzkumu, vývoje, inovací a vzdělávání,
- 2) vydává a prodává drobné tisky, publikace a dokumenty bez ohledu na jejich formu a nosič,
- 3) nakupuje a prodává drobné předměty v rozsahu daném propagací nebo osvětovou činností NTK a v systému knihovních a informačních služeb,
- 4) umožňuje v jí svěřených prostorech pořizování audiovizuálních záznamů, jakož i fotografií třetích osob v souladu s platnými právními předpisy,
- 5) pronajímá státní majetek, k němuž má příslušnost hospodařit a který je uveden v Příloze 2 - Prostory určené pro pronájem v rámci jiné činnosti, která je nedílnou součástí Zřizovací listiny NTK, a to pro naplnění účelu svého zřízení.

4. Statutární orgán

V čele NTK je ředitel, který vykonává funkci statutárního orgánu NTK. Ředitele jmenuje a odvolává ministr/ministryně školství, mládeže a tělovýchovy.

Ředitel NTK:

- řídí činnost NTK, jedná jejím jménem a plně odpovídá za její činnost,
- vydává Organizační řád, který podrobně stanoví organizační strukturu NTK,
- jmenuje svého zástupce, který ho zastupuje v jeho nepřítomnosti,
- vydává Knihovní řád, který stanoví podrobnosti poskytování veřejných knihovnických a informačních služeb,
- zřizuje podle potřeby poradní orgány; do všech poradních orgánů ředitele má ministerstvo právo delegovat své zástupce,
- k plnění úkolů Knihovny zřizuje podle potřeby pracovní skupiny a týmy.

5. Hospodaření s veřejnými prostředky

Tabulka č. 1: Stav aktiv a pasiv

v Kč

Položka	K 31.12.2018	K 31.12.2019
Aktiva brutto	3 711 603 175	4 232 729 926
Aktiva netto	3 260 078 375	3 790 338 642
A. Stálá aktiva	2 111 125 181	2 093 384 613
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	28 526 076	29 863 943
II. Dlouhodobý hmotný majetek	2 082 599 105	2 063 520 669
B. Oběžná aktiva	1 148 953 194	1 696 954 030
Pasiva celkem	3 260 078 375	3 790 338 642
C. Vlastní kapitál	2 610 085 266	2 704 195 132
D. Cizí zdroje	649 993 109	1 086 143 510

Zdroj: Rozvaha k 31.12.2018 a k 31.12.2019

Tabulka č. 2: Stav nákladů a výnosů

v Kč

Položka	Hlavní činnost k 31.12.2019	Hospodářská činnost k 31.12.2019
A. Náklady celkem	728 745 050	5 935 823
- z toho osobní náklady	89 007 691	682 263
I. Náklady z činnosti	724 109 951	5 319 665
II. Finanční náklady	4 511 867	0
III. Náklady na transfery	0	0
B. Výnosy celkem	731 849 917	6 504 768
I. Výnosy z činnosti	234 065 744	6 504 768
II. Finanční výnosy	49 983	0
IV. Výnosy z transferů	497 734 190	0
C. Výsledek hospodaření	3 104 867	568 945

Zdroj: Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019

6. Přehledy k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období NTK realizovala 32 veřejných zakázek v zadávacím řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek a 6 veřejných zakázek mimo zadávací režim tohoto zákona (VZMR).

Tabulka č. 3: Přehled veřejných zakázek

Druh zadání podle hodnoty VZ	2019	
	Počet	Objem vysoutěžené hodnoty VZ
VZ nadlimitní - otevřené, uzavřené řízení	4	142 833 534,00 Kč
VZ nadlimitní JŘBU	15	229 903 791,24 Kč
	3	511 033,84 €
	7	2 511 354,00 \$
	1	452 133,00 £
	1	330 000,00 fr
VZ podlimitní - zjednodušené podlimitní řízení	1	2 992 885,00 Kč
VZ podlimitní - JŘBU	0	0
VZMR	6	5 127 392,00 Kč
Celkem	38	-*

Zdroj: doplněno z elektronických systémů VZ (VVZ, NEN, Tendermarket)

*Vysoutěžený objem VZ je uveden v různých měnách, proto není sečteno

II. ZAHÁJENÍ KONTROLY

Kontrola byla zahájena v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „kontrolní řád“), doručením „Oznámení o zahájení kontroly“ č. j. MF-2330/2021/1707-2 dne 26.01.2021.

Při zahájení kontroly byla kontrolovaná osoba poučena o povinnosti vytvořit kontrolujícím základní podmínky k provedení kontroly a zároveň poskytnout při provádění kontroly odpovídající součinnost v souladu s ustanoveními § 8 a § 10 odst. 2, 3 kontrolního řádu a seznámena se svými oprávněními vyplývajícími z ustanovení § 10 odst. 1 kontrolního řádu.

Vyžádané podklady:

V souladu s předmětem kontroly byla kontaktní osoba, Ing. Kateřina Obuškevičová, vedoucí ekonomického oddělení, pověřená za kontrolovanou osobu, požádána o předložení podkladů. Předloženy byly podklady uvedené v Příloze č. 1.

Zaměření kontroly:

Cílem kontroly bylo ověření účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti při nakládání s veřejnými prostředky a ověření správnosti souvisejících finančních a majetkových operací v souladu se zásadami spolehlivého řízení dle ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Účelem provedené kontroly v případě identifikování porušení právního předpisu není samotné konstatování pochybení a definování konkrétního finančního postihu kontrolované osoby. **S ohledem na pravidla stanovená KŘ zároveň není protokol o kontrole rozhodnutím nebo usnesením ve smyslu zákona č. 500/2004 Sb., správní řád, ve znění pozdějších předpisů, kterým by byla kontrolovaným osobám ukládána povinnost nebo sankce. Identifikovaná a konstatovaná zjištění, tedy veškeré dílčí nedostatky, představují potenciál pro zlepšení vnitřního kontrolního systému kontrolované osoby ve smyslu zvýšení úrovně naplňování podmínek legality, účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti při nakládání s veřejnými prostředky.** Z pohledu následné veřejnosprávní kontroly z pozice MF je rozhodující přijetí preventivních opatření v působnosti kontrolované osoby. Identifikovaná zjištění však zároveň mohou být, v důsledku splnění oznamovací povinnosti Ministerstva financí, podnětem pro další správní orgány k posouzení, zda zahájit samostatné navazující řízení v jejich působnosti. Jedná se zejména o příslušný finanční úřad nebo Úřad pro ochranu hospodářské soutěže.

Tento protokol obsahuje zjištění vycházející z posouzení dokumentů a informací, které byly kontrolní skupině poskytnuty kontrolovanou osobou v průběhu kontroly. Podstata i formulace jednotlivých zjištění vychází z předpokladu, že tyto informace a dokumenty poskytnuté kontrolní skupině k jednotlivým prověřovaným skutečnostem byly kompletní, správné a pravé.

III. PROVĚŘOVANÉ OBLASTI

Kontrolní skupina se při kontrole hospodaření organizace primárně zaměřila na oblast hospodárného, efektivního a účelného vynakládání veřejných prostředků na zajištění potřeb chodu organizace a nakládání se svěřeným majetkem. To celé především z hlediska systémového nastavení v rámci vnitřního kontrolního systému organizace. Zejména se zaměřovala na nákupy uskutečněné v roce 2019 a na vybraném vzorku případů pak ověřovala kompletní auditní stopu od způsobu výběru dodavatele, přes jeho smluvní zajištění, fakturaci, úhradu až po zhodnocení efektivnosti a hospodárnosti vynaloženého výdaje.

Vybraný kontrolní vzorek byl stanoven tak, aby přiměřeně ověřil soulad vynakládání veřejných prostředků v souvislosti s dopady do účelného, hospodárného a efektivního výkonu plnění zadaných úkolů. V případě věcných souvislostí vycházela kontrolní skupina z podkladů období předcházejících a následujících.

1. Proces plánování a realizace nákupů

Kontrolní skupina prověřovala proces zadávání veřejných zakázek realizovaných v kontrolovaném období nebo s ním souvisejícími v rámci organizace. Kontrola se zaměřila především na vlastní způsob zadávání a vztah k základním zásadám pro zadávání veřejných zakázek.

1.1 VZ Facility management budovy Národní technické knihovny

Národní technická knihovna zahájila dne 18.04.2019 užší zadávací řízení pro nadlimitní veřejnou zakázku s názvem „Facility management budovy Národní technické knihovny“. Předpokládanou hodnotu stanovil zadavatel na 110,4 mil. Kč bez DPH. Výsledkem užšího řízení byla smlouva s vybraným dodavatelem na dobu neurčitou. Zadávací dokumentace byla zájemcům přístupna po celou dobu zadávacího řízení na profilu zadavatele (<https://nen.nipez.cz/>). Národní technická knihovna v zadávací dokumentaci vymezila předmět veřejné zakázky těmito okruhy služeb:

- a) Administrativně-organizační činnosti spojené s provozem a správou Budovy NTK
- b) Komplexní technický management Budovy NTK
- c) Energetický a ekologický management Budovy NTK
- d) Bezpečnostní služby, požární ochrana a péče o bezpečnost práce
- e) Úklidové služby, odpadové hospodářství, deratizace
- f) Podpurné činnosti (např. šatnářské služby a úschova zavazadel a zajišťování podpory aktivit a služeb objednavatele)
- g) Drobný spotřební materiál a náhradní díly

Podrobnou specifikaci jednotlivých služeb pod body a) až g) uvedla NTK v příloze č. 1 zadávací dokumentace.

Žádost o účast podali tři účastníci, z toho pouze jeden splnil kvalifikační podmínky. K podání nabídky byl vyzván účastník INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371, se kterým dne 18.09.2019 NTK uzavřela Smlouvu o poskytování služeb v celkové hodnotě 119 228 050 Kč bez DPH (cena za 48 měsíců).

NTK realizovala zadávací řízení jako jednu veřejnou zakázku bez rozdělení na části (ve smyslu ustanovení § 35 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek). NTK v zadávací dokumentaci uvedla odůvodnění: „S ohledem na hospodárnost a z důvodu složitosti a nutnosti koordinace různých částí plnění je veřejná zakázka zadávána v celku,

kompletní plnění je garantováno hlavním dodavatelem". Současně připustila možnost plnění poddodavatelem mimo vyhrazených činností:

- služby administrativní a správní (facility manager objektu – vedoucí realizačního týmu);
- služby pracovníků technické správy (provozní technik – vedoucí technologického velínu, provozní technik – technický velín, provozní údržbář, havarijní služba zahrnující havarijní dohled a havarijní zásah);
- vedoucí úklidových služeb.

Na požadavek kontrolní skupiny – prokázání tvrzení o hospodárnosti realizace všech uvedených činností v jedné veřejné zakázce, jak NTK uvedla v zadávací dokumentaci – NTK neprokázala hospodárnost zajištění správy budovy jediným dodavatelem oproti jiným variantám, tj. nedoložila a nevysvětlila, proč plnění této veřejné zakázky vyžaduje komplexní řešení jedním dodavatelem. Odůvodnění, že se na relevantním trhu standardně tyto služby poskytují jako celek, kterým NTK argumentovala, je nedostatečné.

Kontrolní skupina vzala v úvahu skutečnost, že se služby facility managementu poskytují také jako celek, ale nikoli výlučně. Služby správy budovy definované v zadávací dokumentaci sice mají časovou, věcnou i místní souvislost, ale jsou rozdílné svou povahou, potřebnou kvalifikací a také potřebnými živnostenskými oprávněními. Například živnostenské oprávnění „Ostraha majetku a osob“ je koncesovanou živností se specifickými požadavky na odbornou způsobilost oproti dalším činnostem uvedeným v zadávací dokumentaci. V případě technické kvalifikace je neobvyklé, aby společnosti zabývající se úklidem nebo ostrahou osob a majetku disponovaly pracovníky se zkušenostmi se sofistikovanými systémy řízení budov jako je kombinovaný systém řízeného přirozeného větrání a nuceného větrání, či samočinné hasicí zařízení inertním plynem a dalších, jak požadovala NTK po dodavateli.

Smyslem zadávacího řízení je umožnění férové nediskriminační hospodářské soutěže, zajištění konkurence mezi dodavateli a tím hospodárné a efektivní nakládání s veřejnými prostředky.

Okruh možných dodavatelů, kteří zajišťují všechny činnosti ve veřejné zakázce „Facility management budovy Národní technické knihovny“ souběžně je výrazně menší, než okruh dodavatelů, kteří mohli poskytnout plnění jen na některé služby uvedené v zadávací dokumentaci. Nerozdělením veřejné zakázky na části (ve smyslu ustanovení § 35 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek) se NTK nejen dopustila diskriminace možných dodavatelů, ale připravila se o širší paletu nabídek. V případě zadání „Facility managementu budovy Národní technické knihovny“ na části (ve smyslu ustanovení § 35 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek) nic nebránilo jakémukoli účastníkovi VZ podat nabídku na všechny zadávané části a využít synergii nabízených služeb.

NTK nedoložila, že před vznikem závazku (tedy před vyhlášením zadávacího řízení) vyhodnotila hospodárnost zvoleného řešení, posoudila zadání VZ z hlediska dodržení legality, a že příkazce operace disponoval dostatečnými podklady, na základě kterých by bylo možné provést řídicí kontrolu před vznikem závazku.

Řídicí kontrola před vznikem závazku neproběhla v souladu s ustanovením § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde je mj. uvedeno, že schvalovacím postupem příkazce operace se prověří správnost operace zejména ve vztahu k dodržení právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů a ve vztahu k dodržení kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy. Důsledkem toho bylo diskriminační zadání veřejné zakázky a riziko neúčelnosti a nehospodárnosti výdajů.

Tím, že NTK zadala veřejnou zakázku „Facility management budovy Národní technické knihovny“ jako jednu souhrnnou VZ, nerozdělila ji na části (ve smyslu ustanovení § 35 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek), ačkoli obsahovala rozdílné předměty plnění, vymezila předmět VZ natolik široce, že vytvořila překážky hospodářské soutěže ve smyslu ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. Omezením okruhu možných dodavatelů došlo k porušení zákazu diskriminace definovaného v § 6 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb.

Tabulka č. 4: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 1	Diskriminační nastavení zadávacích podmínek veřejné zakázky s vlivem na hospodárnost
Kritérium	Zákon č. 134/2016 Sb., zákon o zadávání veřejných zakázek, § 35, § 36 odst. 1, § 6 odst. 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13
Důkaz	Zadávací dokumentace zadávacího řízení na veřejnou zakázku „Facility management budovy Národní technické knihovny“ (N006/19/V00011151)
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	Řídící kontrola před vznikem závazku neproběhla v souladu s ustanovením § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb. NTK zadala veřejnou zakázku „Facility management budovy Národní technické knihovny“ jako jednu souhrnnou VZ, nerozdělila ji na části ve smyslu ustanovení § 35 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ačkoli obsahovala rozdílné předměty plnění, a tím omezila okruh možných dodavatelů, kteří by se mohli ucházet o jednotlivé části veřejné zakázky. NTK vytvořila překážky hospodářské soutěže ve smyslu ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. Omezením okruhu možných dodavatelů došlo k porušení zákazu diskriminace definovaného v § 6 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb.
Dopad pro KO	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků. Možné navazující jednání s příslušným správním orgánem (ÚOHS).

1.2 VZ Úpravy nájemního prostoru

Národní technická knihovna zahájila dne 20.03.2019 zjednodušené podlimitní řízení pro veřejnou zakázku s názvem „Úpravy nájemního prostoru“. Zadavatel rozdělil veřejnou zakázku na dvě části:

1. VZ – Stavební úpravy prostor ve 2. NP budovy NTK s předpokládanou hodnotou 1,8 mil. Kč bez DPH,
2. VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK s předpokládanou hodnotou 1,2 mil. Kč bez DPH.

Zadavatel stanovil v obou částech hodnotící kritérium ekonomickou výhodnost nabídky – dle výše nabídkové ceny: 100 %. Zadavatel v zadávací dokumentaci stanovil, že podrobný rozsah a specifikaci pro obě části VZ obdrží dodavatelé při asistované prohlídce plnění dne 27.03.2019. Dle předložené dokumentace se prohlídky zúčastnili zástupci dodavatele Vitra Koncept, s.r.o., IČO 25737287 a INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371. Na každou část zadávacího řízení podal nabídku pouze jediný účastník. Národní technická knihovna na základě tohoto zadávacího řízení uzavřela smlouvy s těmito dodavateli:

- INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371, s celkovou hodnotou 1 796 636 Kč bez DPH pro část VZ – Stavební úpravy prostor ve 2. NP budovy NTK,
- Vitra Koncept, s.r.o., IČO 25737287, s celkovou hodnotou 1 196 249 Kč bez DPH pro část VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK.

Kontrolní skupina zjistila, že v části zadávacího řízení VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK, v Příloze č. 9 zadávací dokumentace (VV_Rozpocet interier.xls) vymezila kontrolovaná osoba předmět plnění u některých položek natolik detailně, že sice v zadávací dokumentaci neuvedla konkrétní výrobky, ale svým jednoznačným popisem, tj. přesnými rozměry v milimetrech a procentuálním složením materiálů definovala určité výrobky.

Tabulka č. 5: Položky dodávky VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK

Otočné křeslo	nízké čalouněné s opěrkami rukou a hlavy opěrka hlavy a sedák – nehořlavá polyuretanová pěna opěrka hlavy a sedák – povrch polyesterová vlákna zádová opěrka – pevné čalounění v látce podnož kovová – barva černá, včetně kluzáků na koberec materiál podnože složení: dřevo – 39 %, pěna – 20 %, polyesterová vlákna – 3 % čalounictví – 10%, kov – 28% rozměry: š. 80 cm x v. 117 cm, d. 98 cm, v. sedáku 42 cm potah: vinyluretan + polyester, 100000 Martindale, nehořlavé, barva béžová
Křeslo	rozměry: š. 62 cm x v. 81,5 cm x 56,5 cm, výška sedáku 44 cm polstrovaný sedák, polstrované opěradlo zad i rukou, potah konstrukce sedáku z polyamidové skořepiny vyztužené sklenými vlákny výplň polyuretanová pěna podnož 4 nohy, polyamid, barva černá, včetně kluzáků látkový potah: polyester: 100 %, 265 g/m ² , 80000 Martindale, barva béžová
Pohovka	rozměry: š. 195 cm x v. 78 cm x 88 cm, výška sedáku 41 cm nosný rám: kovový rám s polyuretanovou pěnovou sedák: vícevrstvý polyuretan opěrka: směs pěnových kostek a vláken stojky: výškově stavitelné včetně kluzáků potahy: vyměňovatelné, polyester: 100 %, 265 g/m ² , 80000 Martindale, barva béžová
Nízký stůl	deska LTD černá, tl. 18 mm, rozměr 70 x 70 cm stolová podnož - ocelová základna a trubka, kříž litinový, barva černá, průměr trubky 76 mm, průměr základny 600 mm, výška 40 cm
Běžný stůl	deska LTD černá, tl. 18 mm, rozměr 70 x 70 cm stolová podnož - ocelová základna a trubka, kříž litinový, barva černá, průměr trubky 76 mm, průměr základny 600 mm, výška 730 cm
Trojdielná mobilní zástěna	sestava 3 ks akustických panelů s pryžovým lemováním, nastavitelné nohy, výška 1500 mm, rozměr panelu 1000 x 1500 mm látková kategorie - polyester, podnož ve tvaru T - nastavitelná, černá, spoj panelů na 120° potah: na svislé použití, 100 % Polypropylen, Environmental EU Ecolabel certifikát, šířka 170 cm, gramáž 220g/m² ± 5% , umožňuje čištění šamponem, záruka 10 let barevnost potahů: rub i líc panelu odlišně barevný, přesné odstíny budou určeny architektem

Na požadavek kontrolní skupiny – doložení relevantních a konkrétních důvodů pro takto stanovené parametry dodávky, které významně omezují možný okruh dodavatelů – NTK předložila vyjádření Doc. Mgr. akad. arch. Romana Brychty, ve kterém je mj. uvedeno, že: „Projekt interiéru byl vypracován dle zadání a tedy požadavků NTK, navazuje kvalitativně na projekt interiéru Národní technické knihovny, který jsme zpracovali v roce 2006 a který byl realizován v roce 2009. Kvalita interiéru je po téměř 12 letech neměnná. To je tím, že v projektu byl přesně specifikován nárok na kvalitu dodaných prvků interiéru – židlí, stolu, sedacího nábytku apod.“

Kontrolní skupina konstatuje, že kvalitativním požadavkem je požadavek např. na otěruvzdornost (test Martindale), nikoliv však stanovení výšky, šířky a délky, či průměru s přesností na milimetry u jednotlivých kusů volně stojícího nábytku.

Národní technická knihovna stanovila u položek otočné křeslo, křeslo a pohovka technické podmínky konkrétními specifikovanými hodnotami bez možnosti odchylky a bez vymezení rozpětí hodnot představující naplnění účelu, kterým bylo vybavení upraveného prostoru volně stojícím nábytkem. Výsledkem takto stanovených kritérií byla uzavřená smlouva s dodavatelem, ve které cena jednotlivých kusů nábytku, např. otočné křeslo 26 908 Kč/ks, křeslo 9 286 Kč/ks, pohovka 63 929 Kč/ks, trojdílná mobilní zástěna 43 965 Kč/ks (všechny ceny bez DPH) neodpovídá ceně obvyklé v dané kategorii nábytku.

NTK nedoložila, že před vznikem závazku (tedy před vyhlášením zadávacího řízení) vyhodnotila hospodárnost zvoleného řešení, posoudila zadání VZ z hlediska dodržení legality, a že příkazce operace disponoval dostatečnými podklady, na základě kterých by bylo možné provést řídicí kontrolu před vznikem závazku.

Kontrolní skupina dále zjistila u položky „otočné křeslo“ nesoulad požadovaných parametrů a nabídky uchazeče o VZ:

	Specifikace dle ZD	Nabídka
Šířka	80 cm	79 cm
Výška	117 cm	113 cm
Délka	98 cm	90 cm
Výška sedáku	42 cm	39/35 cm

Národní technická knihovna přijala nabídku uchazeče Vitra Koncept, s.r.o., IČO 25737287, přestože tato nabídka neodpovídala zadávací dokumentaci, a uzavřela s ním kupní smlouvu.

Smyslem zadávacího řízení je umožnění férové nediskriminační hospodářské soutěže a zajištění konkurence mezi dodavateli za účelem hospodárného a efektivního nakládání s veřejnými prostředky. Výše popsaným stanovením zadávacích podmínek NTK bezdůvodně zaručila konkurenční výhodu určitému dodavateli a bezdůvodně omezila hospodářskou soutěž.

Řídicí kontrola před vznikem závazku neproběhla v souladu s ustanovením § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde je mj. uvedeno, že schvalovacím postupem příkazce operace se prověří správnost operace zejména ve vztahu k dodržení právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů a ve vztahu k dodržení kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy. Důsledkem toho bylo diskriminační zadání veřejné zakázky a riziko neúčelnosti a nehospodárnosti výdajů, které se v tomto případě potvrdilo, viz zjištění č. 3.

Tím, že NTK v zadávací dokumentaci zadávacího řízení „Úpravy nájemního prostoru“ v části „VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK“ vymezila položky dodávky přesnými rozměry bez možnosti rozpětí, vytvořila překážky hospodářské soutěže ve smyslu ustanovení § 36 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb. Takto omezením okruhu možných dodavatelů došlo k porušení zákazu diskriminace definovaný v § 6 odst. 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

Tabulka č. 6: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 2	Diskriminační nastavení zadávacích podmínek veřejné zakázky na „Úpravy nájemního prostoru“, část „Dodávka vybavení prostor ve 2.NP budovy NTK“
Kritérium	Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, § 36 odst. 1, § 6 odst. 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13

Důkaz	Zadávací dokumentace zadávacího řízení na veřejnou zakázku „Úpravy nájemního prostoru“ (N006/19/V00007544) Vyjádření Doc. Mgr. akad. arch. Romana Brychty – součást odpovědi na požadavek č. 8
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	Řídící kontrola před vznikem závazku neproběhla v souladu s ustanovením § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb. NTK v zadávací dokumentaci veřejné zakázky „VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK“ definovala položky - otočné křeslo, křeslo, nízký a běžný stůl, pohovka a trojdílná mobilní zástěna - konkrétními specifikovanými rozměry bez možnosti odchylky a tím diskriminovala okruh možných dodavatelů, kteří by se mohli ucházet o veřejnou zakázku.
Dopad pro KO	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků. Možné navazující jednání s příslušným správním orgánem (ÚOHS).

Kontrolní skupina upozorňuje NTK na skutečnost, že v případě výdajů vzniklých na základě realizace veřejné zakázky musí být prováděna předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku i před zahájením zadávacího řízení na veřejnou zakázku, a ne pouze před samotným uzavřením smlouvy. Veřejné zakázky jsou charakteristické svou dlouhou přípravnou fází, kdy podpisu finální smlouvy musí předcházet řada úkonů – definice stanovené a prokázané potřeby, příprava zadávací dokumentace, vyhlášení zadávacího řízení a výběr vítězného uchazeče. V rámci řídicí kontroly by mělo proběhnout uvážení nad oprávněností výdaje, posouzení stanovené potřeby, zhodnocení možností uspokojení stanovené potřeby včetně zohlednění principů hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. Předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku musí proběhnout v momentě, kdy je možné tyto parametry ovlivnit, tj. před zahájením zadávacího řízení. Kontrolní skupina se podpůrně opírá o **stanovisko odboru MF Centrální harmonizační jednotka č. 5/2018 k průběhu řídicí kontroly při přípravě veřejných zakázek** (celé znění je uvedeno na adrese: <https://www.mfcr.cz/cs/legislativa/metodiky/2018>).

2. Zajištění hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti v oblasti výdajů

Kontrolní skupina se vzhledem k výše uvedeným zjištěním k diskriminačnímu nastavení zadávacích podmínek veřejných zakázek zabývala tím, zda byla v těchto případech zajištěna hospodárnost, účelnost a efektivnost vydaných prostředků za pořízené dodávky a služby. Další oblastí kontrolovanou z hlediska zajištění hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti byly výdaje za externí právní služby.

2.1 Vybavení prostor ve 2. NP budovy z pohledu zajištění 3 E

Kontrolní skupina zjistila v souvislosti s VZ „Úpravy nájemního prostoru“, že část zadávací dokumentace pro VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK, konkrétně výše uvedený VV_Rozpocet interier.xls a podrobnou projektovou dokumentaci, vypracovala společnost PROJEKTIL architekti, s.r.o., IČO 27118436 za cenu 96 800 Kč. Projektová dokumentace zpracovaná na základě objednávky č.j. NTK/236/2017-62 stanovila předpokládanou cenu jednotlivého vybavení **v cenové hladině, která významně překračuje průměrné ceny na trhu, tj. cenu obvyklou v dané kategorii nábytku**. Jednalo se např. o otočné křeslo v ceně 40 000 Kč/ks, křeslo v ceně 7 900 Kč/ks, pohovku v ceně 53 000 Kč/ks, trojdílnou mobilní zástěnu v ceně 36 000 Kč/ks (všechny ceny bez DPH).

NTK neprokázala, že zamýšleného účelu bylo možné dosáhnout pouze pořízením takto drahého nábytku a že pořízení nábytku v cenové hladině významně převyšující průměrné ceny bylo nezbytné.

NTK na základě výše uvedeného zadávacího řízení uzavřela smlouvu č. NTK 85/2019 s dodavatelem Vitra Koncept, s.r.o., IČO 25737287, s celkovou hodnotou 1 196 249 Kč bez DPH/1 447 461 Kč s DPH pro část VZ – „Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK“.

Při provádění předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku před schválením smlouvy č. NTK 85/2019 za dodávku vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK (za cenu vyšší než obvyklou) ve výši 1 447 461 Kč s DPH nepostupoval příkazce operace v souladu s ustanovením:

- § 13 odst. 2 písm. vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde je mj. uvedeno, že při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy se schvalovacím postupem příkazce operace prověří nezbytnost připravované operace k zajištění stanovených úkolů a schválených záměrů a cílů orgánu veřejné správy, dodržení kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, dodržení postupu a podmínek stanovených pro zadávání veřejných zakázek,
- § 25 zákona odst. 1 a 2 č. 320/2001 Sb., podle kterého má vedoucí orgánu veřejné správy mj. zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém a ke splnění této povinnosti má zajistit fungování řídicí kontroly.

NTK následně uhradila vybavení prostor ve 2. NP budovy v hodnotě 1 449 451,26 Kč v říjnu 2019 a **cena jednotlivého vybavení byla v cenové hladině, která významně překračuje průměrné ceny na trhu, tj. cenu obvyklou v dané kategorii nábytku**. NTK porušila ustanovení:

- § 53 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, kde je mj. uvedeno, že příspěvková organizace je povinna dbát, aby plnila určené úkoly nejhospodárnějším způsobem a dodržela stanovené finanční vztahy ke státnímu rozpočtu. Peněžní prostředky, kterými disponuje, může používat jen k účelům, na které jsou určeny, a to na krytí nezbytných potřeb, na opatření zakládající se na právních předpisech a na krytí opatření nutných k zabezpečení nerušeného chodu organizace.

Tabulka č. 7: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 3	Vydání veřejných prostředků v souvislosti s vybavením prostor ve 2. NP budovy, které nebyly použity na krytí nezbytných potřeb
Kritérium	Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech § 53 odst. 4 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole § 25 odst. 1 a 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2
Důkaz	Zadávací dokumentace zadávacího řízení na veřejnou zakázku „Úpravy nájemního prostoru“ (N006/19/V00007544) Kupní smlouva č. NTK 85/2019, dodavatel Vitra Koncept, s.r.o., IČO 25737287, ze dne 16.05.2019 Faktura č. 5520019136, dodavatel Vitra Koncept, s.r.o., IČO 25737287, ze dne 30.09.2019 Likvidační list k faktuře č. 1930000008 Účetní doklad č. 1903200216, 1903100603, 1902100234
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	Vymezené podmínky zadávacího řízení „Úpravy nájemního prostoru“, části „Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK“ diskriminovaly možnosti přihlášení různých výrobků (viz zjištění č. 2). Cena pořízeného jednotlivého vybavení, pořízeného na základě tohoto zadávacího řízení, byla v cenové hladině, která významně překračuje průměrné ceny na trhu, tj. cenu obvyklou v dané kategorii nábytku. NTK neprokázala, že zamýšleného účelu bylo možné dosáhnout pouze pořízením takto drahého nábytku a že pořízení nábytku v cenové hladině

	<p>významně převyšující průměrné ceny bylo nezbytné.</p> <p>V případě schválení závazku budoucího výdaje veřejných prostředků za dodávku vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK došlo k nesprávnému postupu příkazce operace při provádění předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku.</p> <p>Tím, že NTK následně uhradila vybavení, jehož cena byla vyšší než cena obvyklá, nepostupovala v souladu s ustanovením § 53 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, protože neplnila určené úkoly nejehospodárnějším způsobem.</p>
Dopad pro KO	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.

2.2 Služby Facility managementu z pohledu zajištění 3 E

NTK uzavřela na služby Facility management v roce 2010 smlouvu č.12/2010 se společností INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371. Smlouva byla uzavřena na dobu v délce trvání deseti let do 31.03.2020 a bylo k ní uzavřeno 8 dodatků. Předmětem smlouvy byly následující oblasti:

- A. Administrativně - organizační činnosti spojené s provozem a správou Budovy NTK
- B. Komplexní technický management Budovy NTK
- C. Energetický a ekologický management Budovy NTK
- D. Bezpečnostní služby, požární ochrana a péče o bezpečnost práce
- E. Úklidové služby, odpadové hospodářství, deratizace
Hygienický materiál
- F. Podpůrné činnosti
- G. Drobný spotřební materiál

Oblast pod písmenem „A“ a „C“ byla stanovena jako paušální, ve zbývajících oblastech se fakturace skládala z paušální částky a částky, která byla hrazena na základě vyúčtování dodavatelem. Celková hodnota služeb hrazených paušálem činila za každý jednotlivý měsíc částku s DPH 1 893 807,54 Kč.

- a) Porovnáním jednotlivých bodů smlouvy bylo zjištěno, že činnosti specifikované v níže uvedených bodech smlouvy jsou natolik charakterem podobné, že hrozí riziko, že by mohly být zahrnuty do paušálních plateb 2x:
- činnosti uvedené v části „A. 5. Činnosti vztahující se k záručním lhůtám Budovy NTK a technologických zařízení“ jsou definované jako „zastupování Objednatele (tj. NTK) a výkon práv a povinností vyplývajících z veškerých věcně relevantních Objednatelem uzavřených smluv, a to zejména ze Servisních smluv. Průběžná koordinace a kooperace se subjekty a jimi pověřenými pracovníky, kteří poskytují konkrétní služby po dobu záručních lhůt a provádějí záruční servisy; seznam smluvních partnerů a jejich působnost v rámci stavebních objektů a provozních celků Budovy NTK je uveden v části B. Přílohy č. 2 ZD“ a v části „B. 1. Souhrnné požadavky na technický management Budovy NTK“, kde jsou mimo jiné definovány činnosti „koordinace a supervize činností vyplývajících ze Servisních smluv (revize, profylaxe a odborný záruční servis a údržba jednotlivých zařízení); tato činnost bude Poskytovateli hrazena formou tzv. koordinační přírážky (viz část B. Přílohy č. 2 ZD) vycházející z cen prováděných prací uvedených v Servisních smlouvách.“ mají shodný obsah. Hodnota koordinační přírážky za koordinaci a supervizi činností vyplývajících ze servisních smluv záručních dodavatelů činila 1 % z ročního objemu těchto smluv.

b) Porovnáním činností definovaných ve Smlouvě včetně příloh s činnostmi Oddělení správy a provozu – 62 (včetně podřízených referátů) a s jednotlivými pracovními náplněmi příslušných zaměstnanců spadajících do Oddělení 62 kontrolní skupina zjistila, že:

- NTK si smluvně zajistila a hradila měsíčním paušálem činnosti, které jsou v pracovní náplni pracovníků uvedeného oddělení. Jednalo se zejména o výběrová řízení na činnosti a služby související s provozem NTK, dlouhodobé i krátkodobé pronájmy prostor, včetně kontroly smluvních podmínek, energetická a ekologická agenda NTK, reklamační řízení na budovu NTK, pojištění budovy NTK, evidence a správa majetku NTK, včetně skladového hospodářství, investiční a neinvestiční akce v budově NTK včetně oprav a údržby mobiliáře, kontrola výkonu služby bezpečnostní agentury v budově NTK včetně služby v recepci, organizaci krizového řízení a kontakt s organizacemi zajišťujícími úkoly BOZP a PO.

Příkazce operace při provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku schválil jako předmět výše uvedené smlouvy:

- obsahově shodné činnosti zahrnuté ve dvou různých paušálních položkách (část A a část B Přílohy č. 1 Smlouvy),
- činnosti, které byly v kompetenci Oddělení správy a provozu – 62 (včetně podřízených referátů) a v náplni jeho pracovníků, aniž by tyto činnosti blíže specifikoval tak, aby nemohlo případně docházet k jejich překrývání.

Takto schválená smlouva představuje v uvedených bodech riziko ne hospodárnosti a neúčelnosti při vynakládání veřejných výdajů.

Příkazce operace nepostupoval v souladu s ustanovením § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde je mj. uvedeno, že schvalovacím postupem příkazce operace se prověří správnost operace zejména ve vztahu k dodržení právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů a ve vztahu k dodržení kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy.

c) Porovnáním plnění jednotlivých položek smlouvy hrazených paušální platbou a doložených „měsíčních zpráv o činnosti FM“ za červen 2018 až prosinec 2019 v oblasti A - Administrativně - organizační činnosti spojené s provozem a správou Budovy NTK, která byla rozdělena na podpoložky bez dalšího finančního vyčíslení, bylo zjištěno, že:

- služba „A.2. Zajišťování dodávek“ nebyla uvedena v měsíční zprávě ani v jednom měsíci,
- služba „A.4. Činnosti vztahující se k pojištění Budovy NTK“ byla uvedena v měsíční zprávě pouze v září 2018 a v lednu 2019.

Na dotaz kontrolní skupiny bylo NTK sděleno, že uvedené služby byly poskytovány kontinuálně, ačkoliv nebyly v měsíčních výkazech uvedeny.

Příkazce operace při provádění předběžné řídicí kontroly po vzniku závazku v některých případech schvaloval paušální platbu za činnosti v oblasti A - Administrativně - organizační činnosti spojené s provozem a správou Budovy NTK, které nebyly uvedeny v měsíčním výkazu, a nebylo tedy zřejmé, že byly NTK využity v plném rozsahu.

Příkazce operace nepostupoval v souladu s ustanovením § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde je mj. uvedeno, že schvalovacím postupem příkazce operace po vzniku závazku se prověří výše a splatnost vzniklého závazku. Řídicí kontrola proběhla v tomto případě pouze formálně.

Pro následující období po skončení výše uvedené smlouvy proběhlo zadávací řízení s názvem „Facility management budovy Národní technické knihovny“, které bylo zahrnuto do kontrolovaného vzorku a závěr prověření je obsahem zjištění č. 1. Výsledkem zadávacího řízení byla Smlouva o poskytování služeb Facility management budovy Národní technické

knihovny č. 189/2019 uzavřená 18.11.2019, která stanovila počátek poskytování služeb FM od 01.04.2020. Úhrada za poskytnuté služby dle této smlouvy byla opět rozdělena na paušální část a část, která byla hrazena na základě vyúčtování dodavatelem služeb FM. Celková hodnota služeb hrazených paušálem činila za každý jednotlivý měsíc částku s DPH 3 005 540,15 Kč.

Kontrolní skupina zjistila, že i nově uzavřená smlouva obsahuje činnosti, které jsou svým obsahem významně podobné s předchozí Smlouvou č. 12/2010, tj. obsahuje služby, které představují riziko neúčelnosti a ne hospodárnosti výdajů.

Tabulka č. 8: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 4	Nenaplnění požadavků pro provedení řídicí kontroly v souvislosti s uzavřením smlouvy a výdejem prostředků na službu facility management
Kritérium	Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 25 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2, § 14 odst. 2
Důkaz	Smlouva o poskytování služeb Facility management budovy Národní technické knihovny č. 12/2010, včetně všech dodatků Měsíční zprávy o činnosti facility managementu za měsíce červen 2018 až prosinec 2019 Dodavatelské faktury č. 1910000081, 1910000161, 1910000240, 1910000346, 1910000427, 1910000506, 1910000578, 1910000682, 1910000806, 1910000916, 1910001027, 1910001161 Likvidační listy k ověřovaným fakturám Smlouva o poskytování služeb - facility management NTK č. 189/2019, Organizační řád NTK Náplně práce pracovníků Oddělení správy a provozu (62), včetně podřízených referátů
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	NTK neprovedla předběžnou řídicí kontrolu zcela v souladu s ustanovením § 13 a 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb. Důsledkem je možné riziko neúčelných a ne hospodárných výdajů.
Dopad pro KO	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.

2.3 Právní služby na administraci VZ z pohledu zajištění 3 E

NTK uhradila v roce 2019 za externí právní služby 6 dodavatelům celkem 3 283 623,02 Kč, z toho za přípravu a administraci veřejných zakázek částku 1 084 825,50 Kč.

Tabulka č. 9: Právní služby pro NTK v roce 2019

v Kč vč. DPH

	Dodavatel	Celkem FA	Počet FA
1	Advokátní kancelář Moreno Vlk & Asociados	237 354,02	20
2	Arcinger a partneři	16 577,00	4
3	Bruha Dominik, JUDr.,	9 771,00	3
4	Havel & Partners, s.r.o., advokátní kancelář	1 935 095,50	16
5	PhDr. Mgr. Martin Krahulík	603 487,50	10
6	Public Market Advisory s.r.o.	481 338,00	10
	Celkový součet	3 283 623,02	63

Zdroj: KDF 2019

Kontrolní skupina ověřovala, jakým způsobem byli významní dodavatelé právních služeb NTK vybráni. Dále bylo zjišťováno, které společnosti nebo advokáti v roce 2019, na základě smlouvy nebo objednávky, administraci zadávání VZ realizovali a fakturovali.

Kontrolní skupina zjistila, že dva dodavatelé právních služeb, byli vybráni v otevřeném nadlimitním řízení na základě zadávacího řízení VZ č. N006/18/V00020257 s názvem „Právní služby a poskytování právního poradenství CzechELib 2“, a to na základě podání společné nabídky jako sdružení 2 společností - PUBLIC MARKET ADVISORY s.r.o. a HAVEL & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář. Veřejná zakázka zahrnovala právní služby v rámci individuálního systémového projektu operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání č. CZ.02.1.01/0.0/0.0/16_040/0003542 s názvem „Národní centrum pro elektronické informační zdroje“ (dále jen „CzechELib“), financovaného z evropských prostředků. Předmět plnění zahrnoval komplexní provádění zadávacích a výběrových řízení a poskytování právního poradenství.

Kontrolní skupina dále zjistila, že NTK realizací komplexního provádění zadávacích a výběrových řízení pro odbor ekonomický a provozní pověřila Mgr. Martina Krahulíka, který fakturoval NTK za administraci VZ dle ZZVZ i VZMR v roce 2019 celkem částku 603 487,50 Kč vč. DPH. S advokátem Mgr. Krahulíkem, na základě provedení 2 poptávkových řízení v souladu se směrnicí vydanou MŠMT pod č. j. MSMT-24204/2018-4 s názvem „Směrnice o zadávání veřejných zakázek organizací v působnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, NTK uzavřela:

- dne 15.05.2018 Smlouvu o poskytování právních služeb v hodnotě 254 000 Kč vč. DPH spočívající v poskytování ve smlouvě specifikované právní službě na komplexní administraci zadávacího řízení na zadání nadlimitní veřejné zakázky na služby, jejímž předmětem bude zajištění facility managementu v Národní technické knihovně dle potřeb a v souladu s pokyny NTK.
- dne 05.06.2019 Smlouvu o poskytování právních služeb v hodnotě 363 000 Kč vč. DPH zahrnující přípravu zadávacích podmínek a komplexní administraci zadávacích řízení objednatele započatých v roce 2019 v rozsahu pro 2 výběrová řízení v režimu zjednodušené podlimitní řízení (odměna 72 600 Kč vč. DPH / zakázka) a 6 výběrových řízení v režimu zakázka malého rozsahu (odměna 36 300 Kč vč. DPH / zakázka).
- dne 22.08.2019 smluvní strany uzavřely ke Smlouvě o poskytování právních služeb ze dne 05.06.2019 Dodatek č. 1, v kterém do komplexní administrace VZ zahrnuly i paušální odměnu za zadávání VZ v otevřeném nadlimitním řízení (odměna 96 800 Kč vč. DPH / zakázka). Z důvodu neznalosti přesného počtu zadávacích řízení, v rámci kterých budou obě smluvní strany spolupracovat, byla zformulována odměna pouze prostřednictvím paušálních částek za jednotlivé druhy zadávacích řízení a dále prostřednictvím hodinové odměny (1 815 Kč / započatá hodina plnění) s tím, že za administraci všech VZ nebude překročena celková částka 363 000 Kč vč. DPH.

Upozornění na riziko neúčelných a ne hospodárných výdajů v souvislosti s poskytováním externích právních služeb na administraci VZ

Kontrolní skupina prověřila předmětné uzavřené smluvní vztahy, následnou fakturaci za provedení služeb od Mgr. Martina Krahulíka a dále zadávání VZ prostřednictvím vlastních zaměstnanců NTK, u kterých alespoň část pracovní náplně souvisí s přípravou a zadáváním VZ.

a) Upozornění na nevýhodné ustanovení ve smlouvě

Ve Smlouvě z 05.06.2019 v odst. 2. 4. je uvedeno: „Smluvní strany dále uvádějí, že právní služby budou poskytnuty v rozsahu určeném Klientem, tj. nemusí být vyčerpány v rozsahu specifikovaném v čl. 2. 1. této Smlouvy“.

V odst. 4. 1. je uvedeno: „Služby administrace zadávacího řízení budou hrazeny paušálními částkami podle níže uvedené tabulky“.

Tabulka č. 10: Sjednaná paušální odměna za jednotlivá zadávací řízení

	Cena (Kč bez DPH)	Výše DPH	Cena (Kč vč. DPH)
Cena za jedno (1) zadávací řízení v režimu zjednodušené podlimitní řízení (ZPŘ)	60 000 Kč	12 600 Kč	72 600 Kč
Cena za jedno (1) zadávací řízení v režimu veřejná zakázka malého rozsahu (VZMR)	30 000 Kč	6 300 Kč	36 300 Kč
Celková cena za realizaci dvou (2) ZPŘ a šesti (6) VZMR v roce 2019	300 000 Kč	63 000 Kč	363 000 Kč

Zdroj: Smlouva o poskytování právních služeb z 05.06.2019 uzavřená s Mgr. Krahulíkem

V odst. 5. 1. je uvedeno: „Cena za poskytnuté právní služby bude uhrazena vždy za každé zadávací řízení zvlášť, a to po ukončení příslušného zadávacího řízení (tj. po uzavření smlouvy, zrušení zadávacího řízení apod.).“

- I když ve smlouvě v odst. 1.3.1. až 1.3.6. jsou vyjmenovány právní služby, které poskytovatel zajistí při administraci VZ, za které mu bude vyplacena paušální odměna, stanovená výše odměny za administraci jednotlivých typů VZ (nadlimitní, podlimitní a VZMR) je příliš obecná. Ve smlouvě **není zohledněna administrativní náročnost příslušných zakázek**, která se může významně lišit v závislosti na předmětu plnění, předpokládané hodnotě VZ a situaci na trhu tzn., kolik potencionálních dodavatelů může podat na požadovaný předmět plnění nabídku.
- Smlouva **neřeší stanovení výše odměny dodavateli právních služeb v případě, že zadávací nebo výběrové řízení bude z různého důvodu nedokončeno, např. zrušeno v určité fázi**, případně pokud bude opakováno. Smlouva neobsahuje ustanovení, které by umožnilo jednat o odůvodněné změně výše odměny z důvodů, že NTK nepožadovala všechny právní úkony předpokládané při administraci VZ nebo je nelze realizovat pro ukončení zadávání VZ např. zrušením. Není zcela zřejmé, jak smluvní strany budou postupovat v případě, že zakázka musí být např. zrušena a zopakována, zda přísluší poskytovateli právních služeb (externímu administrátorovi VZ) 2x paušální odměna nebo jiná. Kontrolní skupina například zjistila, že NTK vyplatila plnou paušální odměnu v plné výši 36 300 Kč vč. DPH Mgr. Krahulíkovi za administraci VZ č. N006/19/V00030199 s názvem „Preventivní prohlídky a revize systému odvětrávání tepla a kouře a přirozeného větrání v objektu NTK“, která byla zrušena z důvodů, že nepodal nabídku žádný uchazeč, byť je zřejmé, že část úkonů nebylo nutné reálně provést.

Uzavřená smlouva tím, že stanoví NTK povinnost uhradit poskytovateli právních služeb plnou paušální odměnu i za činnosti, které objednatel nepožaduje nebo nemohou být při realizaci administrace VZ provedeny, je pro NTK nevýhodná a představuje riziko výdeje veřejných prostředků nehospodárně a neefektivně.

b) Upozornění na riziko nehospodárnosti zajišťování administrace VZMR externisty

Kontrolou pracovních náplní kontrolní skupina zjistila, že někteří pracovníci odboru ekonomicko-provozního NTK mají v pracovních náplních povinnosti související se zadáváním VZ:

- Vedoucí odboru ekonomicko-provozního: „*Příprava a realizace výběrových řízení v rámci útvaru podle platných předpisů a spolupráce se zřizovatelem na centralizovaném zadávání povinných komodit.*“

- Referent majetkové správy č. 1: „Příprava, zadávání a kontrola veřejných zakázek malého rozsahu. Příprava výběrových řízení po věcné stránce.“
- Referent majetkové správy č. 2: „Připravuje, zadává a kontroluje veřejné zakázky odboru, to mj. obnáší samostatnou orientaci v příslušné legislativě a komunikaci s nadřízenými orgány.“
- Referent majetkové správy č. 3: „Příprava, zadávání a kontrola veřejných zakázek malého rozsahu. Příprava, zadávání a kontrola veřejných zakázek.“

NTK hradila činnosti, které byly v kompetenci Odboru ekonomicko-provozního a v pracovní náplni jeho pracovníků externím subjektům. **Vzhledem k tomu, jak je vymezen předmět smlouvy s externím subjektem (Mgr. Krahulíkem) existuje riziko, že budou externě zadávány i VZ, jejichž zadání je v kompetenci vlastních zaměstnanců NTK.**

c) Upozornění na vhodnost zpracování vlastního vnitřního předpisu k zadávání VZ

Kontrolní skupina zjistila, že NTK se při zadávání VZ řídí směrnicí vydanou MŠMT pod č. j. MSMT-24204/2018-4 s názvem „Směrnice o zadávání veřejných zakázek organizací v působnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy. NTK nezpracovala vlastní interní předpis pro zadávání VZ zejména VZMR, ve kterém by stanovila konkrétně pro NTK, kdy a za jakých podmínek bude využívat externí dodavatele pro administraci VZ, nemá stanovené postupy a odpovědnosti při zadávání a administraci zejména VZMR podle jejich složitosti a náročnosti.

I když ZZVZ přímo neukládá veřejnému zadavateli povinnost zpracovat interní předpis pro zadávání VZ, zejména VZMR, kontrolní skupina NTK i vzhledem ke způsobu zadávání VZ doporučuje jeho zpracování a za účelem zohlednění specifických podmínek v organizaci.

d) Upozornění k VZ N006/20/V00012704 s názvem „Komplexní právní služby pro NTK“

V souvislosti s kontrolou VZ na právní služby prověřila kontrolní skupina zadání nadlimitní VZ č. N006/20/V00012704 s názvem „Komplexní právní služby pro NTK“ vyhlášenou v roce 2020 pro následující roky. VZ byla rozdělena na 4 části s tím, že byla soutěžena sazba za 1 hodinu právních služeb - kritériem hodnocení byla nejnižší nabídková cena (váha 60 %) a kvalita uznaných referenčních služeb (váha 40 %). Celková výše plnění za 4 části je 11 157 024,80 Kč bez DPH na dobu 3 let od nabytí účinnosti smlouvy (17.12.2020) nebo vyčerpání celkové částky v jednotlivých částech.

Tabulka č. 11: Výsledky veřejné soutěže „Komplexní právní služby pro NTK“

Část VZ	Název části VZ	Vybraný dodavatel	Nabídnutá hod. sazba v Kč bez DPH
1.	Technická zařízení budov (TZB), stavební práce, stavební právo, zadávací a výběrová řízení veřejných zakázek a související služby	PhDr. Mgr. Martin Krahulík	640 Kč / hod, celkem nejvýše však 1 074 380,17 Kč bez DPH za celkové plnění smlouvy
2.	Pracovní právo	HAVEL & PARTNERS, s.r.o., advokátní kancelář	1 100 Kč, celkem nejvýše však 330 578,51 Kč bez DPH za celkové plnění smlouvy
3.	Právo duševního vlastnictví a komplexní administrace zadávacích řízení v oblasti IT a práv duševního vlastnictví	HAVEL & PARTNERS, s.r.o., advokátní kancelář	1 100 Kč / hod, celkem nejvýše však 8 760 330,58 Kč bez DPH za celkové plnění smlouvy
4.	Komplexní administrace zadávacích řízení, ochrana osobních údajů, pohledávky, správní řízení	HAVEL & PARTNERS, s.r.o., advokátní kancelář	1 100 Kč / hod, celkem nejvýše však 991 735 Kč bez DPH za celkové plnění smlouvy

Zdroj: Dokumentace k VZ v NEN

Zadavatel soutěžil pouze hodinovou sazbu za poskytnutí právních služeb. Nestanovil v zadávací dokumentaci požadovaný objem plnění v časových jednotkách (hodinách), pouze max. možnou částku, kterou plánuje za právní služby v období 3 let vynaložit. Kontrolní skupina upozorňuje, že takto **zadané podmínky plnění neodráží předpokládanou potřebu časových jednotek a nezaručují efektivní využití času na administraci konkrétní veřejné zakázky. Dodavatel při takto stanovených podmínkách může ovlivnit časovou dotaci na zadání konkrétní VZ tak, aby pro něj bylo plnění výhodné, na úkor efektivnosti a hospodárnosti pro zadavatele.**

3. Nakládání s majetkem

V oblasti nakládání s majetkem byly ověřeny přírůstky vybraného majetku, zařazení, zaúčtování, evidence tohoto majetku a dodržování vnitřních předpisů. V procesu vyřazování majetku, byl prověřen postup při vyřazování majetku a dodržování vnitřních předpisů. Do vzorku byl vybrán z účetního deníku roku 2019 pořizovaný majetek v hodnotě 4 971 715,45 Kč, což představovalo 15 % z celkově pořizovaného majetku, a vyřazovaný majetek v hodnotě 23 686 589,79 Kč, což představovalo 39 % z celkově vyřazovaného majetku. Předmětem kontroly byla také tvorba a čerpání fondu reprodukce majetku. Ve vybraném vzorku vyřazovaného majetku nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolní skupina zjistila nedostatky při zařazení majetku v souvislosti se stavebními úpravami budovy a při nakládání s FRM.

3.1 Úpravy nájemního prostoru - Stavební úpravy prostor ve 2. NP budovy NTK

V souvislosti s technickým zhodnocením nemovitého majetku – „Stavební úpravy prostor ve 2. NP budovy NTK“ se kontrolní skupina zabývala také realizací veřejné zakázky a následně zaúčtováním a zařazením do majetku.

NTK na základě podlimitní VZ uzavřela dne 06.05.2019 se společností INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 smlouvu o dílo č. NTK 81/2019 na stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP podle projektové dokumentace. Cena Díla byla stanovena jako cena nejvýše přípustná, kterou nebylo možné, s výjimkou případu změn daňových právních předpisů, překročit, přičemž činila bez DPH: 1 796 636 Kč, s DPH 2 173 929,56 Kč.

Dne 03.05.2019 příkazce operace provedl řídicí kontrolu před vznikem závazku a schválil tento závazek (č. 199/2019) a dne 06.05.2019 byla finanční operace schválena správcem rozpočtu.

NTK převzala dne 08.08.2019 protokolem o předání a převzetí díla stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP provedené na základě výše uvedené smlouvy a to bez vad a nedodělků v hodnotě 2 173 929,56 Kč.

Kontrolou bylo zjištěno, že:

- NTK následně převzala dne 06.09.2019 ještě další provedené práce uvedené jako vícepráce související s touto smlouvou v hodnotě 154 039,05 Kč. Kontrolní skupina konstatuje, že některé vybrané položky nebyly ve smlouvě vůbec naceněny. NTK se tedy v předávacím protokolu tzv. víceprací nemohla odkazovat na tuto smlouvu. Jednalo se spíše o změnové požadavky, resp. rozšíření předmětu díla na základě požadavku ze strany NTK, které měly být samostatně objednány.
- K těmto vícepracím doložila NTK provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku ze dne 10.10.2019. Tato řídicí kontrola se týkala změny v navýšení finančního objemu operace o 154 042,99 Kč a ve zdůvodnění bylo uvedeno, že se jedná o vyžádané vícepráce objednatele NTK zapsané ve stavebním deníku ve

dnech 19.06.2019 a 13.08.2019 a uvedené v předávacím protokolu. Práce v té době však byly již provedeny.

- Řídící kontrolu po vzniku závazku a schválení proplacení faktury č. 192000479 provedl příkazce operace dne 09.10.2019, tj. den před provedením předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku, čímž nebyla dodržena chronologie předběžných řídicích kontrol.
- Na tyto vícepráce nebyl uzavřen dodatek ke smlouvě, ani objednávka, a tento závazek NTK nebyl v době realizace a úhrady zveřejněn v registru smluv.

V případě výdaje veřejných prostředků za výše uvedené vícepráce ve výši 154 039,05 Kč došlo k nesprávnému postupu příkazce operace a správce rozpočtu při provádění předběžné řídicí kontroly před a po vzniku závazku. NTK provedla předběžnou řídicí kontrolu před vznikem závazku v čase, kdy dílo bylo již provedeno, dokonce den potom, co provedla předběžnou řídicí kontrolu po vzniku závazku vztahující se k úhradě finančních prostředků na základě předložené faktury. V této souvislosti došlo k několika zásadním porušením, které v konečném důsledku znamenaly, že NTK neoprávněně vydala finanční prostředky ať už z titulu neexistence právního závazku, tak současně i z titulu nepublikování závazku v registru smluv.

NTK postovoala v rozporu s ustanovením:

- § 13 odst. 2 písm. d) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde je mj. uvedeno, že při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku orgánu veřejné správy se schvalovacím postupem příkazce operace prověří doložení připravované operace věcně správnými a úplnými podklady,
- § 14 odst. 2 písm. b) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kde je mj. uvedeno, že schvalovacím postupem příkazce operace se prověří soulad výše závazku s individuálním příslibem nebo limitovaným příslibem,
- § 25 zákona odst. 1 a 2 č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole podle kterého má vedoucí orgánu veřejné správy mj. zavést a udržovat vnitřní kontrolní systém a ke splnění této povinnosti má zajistit fungování řídicí kontroly.
- NTK nedodržela postup dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, protože závazek na vícepráce nebyl uzavřen písemně a následně tedy ani zveřejněn v registru smluv. K uzavření dodatku ke smlouvě a jeho zveřejnění došlo až v průběhu kontroly dne 26.05.2021 a to po upozornění kontrolní skupinou na tento nedostatek.

Tabulka č. 12: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 5	Nenaplnění požadavků pro provedení řídicí kontroly v souvislosti s výdejem veřejných prostředků za úhradu víceprací za stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP
Kritérium	Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole § 25 odst. 1 a 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2) písm. d), § 14 odst. 2 písm. b) Zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv
Důkaz	Smlouva o dílo č. NTK 81/2019 na stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP Formulář č. 3 ke směrnici č. 2/2019 – příprava finanční operace – závazek č. 199/2019 Protokol o předání a převzetí díla provedené stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP Faktura č. 192000478, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 193000010) Účetní doklad č. 1903200214, 1903600051, 1903100680, 2005400007, 1903200226, 1903600055, 1903200226, 2005400008 Protokol o předání a převzetí dodávky a montážní práce provedené jako vícepráce ke smlouvě č. NTK 81/2019

	Faktura č. 192000479, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 193000009) Formulář č. 5 ke směrnici č. 3/2015 - změna finanční operace vztahující se k operaci č. 199/2019
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	NTK převzala dne 08.08.2019 stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP provedené na základě smlouvy č. NTK 81/2019 a to bez vad a nedodělků. Následně v rozporu s výše uvedeným předávacím protokolem převzala dne 06.09.2019 další provedené práce, tj. vícepráce, související s touto smlouvou. Na tyto vícepráce nebyl uzavřen dodatek ke smlouvě a tento závazek NTK nebyl zveřejněn v registru smluv. Příkazce operace schválil proplacení faktury v rámci řídicí kontroly po vzniku závazku dne 09.10.2019, tj. před provedením schválení operace příkazcem a správcem rozpočtu před vznikem závazku. NTK nepostupovala v souladu s požadavky zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb. NTK neuzavřela dodatek ke smlouvě č. NTK 81/2019 a závazek na vícepráce nebyl zveřejněn v registru smluv. NTK napravila tento nedostatek v průběhu kontroly dne 26.05.2019. Pravomoc posuzovat tyto nedostatky z hlediska uskutečněných výdajů mají pouze orgány Finanční správy České republiky, kterým bude podnět předán.
Dopad pro KO	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků. Možné následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).

Dále bylo kontrolou plnění předmětné VZ na provedení stavebních úprav části Budovy NTK ve 2. NP zjištěno, že součástí víceprací bylo hloubkové čištění kaučuků v celém, stavbou dotčeném prostoru, v částce 47 020Kč. NTK tyto náklady zaúčtovala jako investiční na účet 042 Nedokončený dlouhodobý investiční majetek.

NTK na základě dotazu kontrolní skupiny uvedla, že: *„Předmětné vícepráce na „hloubkové čištění kaučuků“ byly objednatelům požadovány z důvodu nutnosti provedení hloubkového čištění kaučuků z důvodu patrných žlutých map a drobných povrchových prasklin, které byly způsobeny časovou expozicí slunečního svitu na bílé kaučukové podlahy po dobu 10ti let. Tento nevzhledný stav povrchové části kaučuků nelze odstranit standardním úklidem. Z tohoto důvodu byl vznesen požadavek na hloubkové čištění kaučuků (zahrnuje broušení povrchu do vrstvy, která je slunečním zářením nepoškozena a její zakonzervování) jako vícepráce.“*

Na základě výše uvedeného kontrolní skupina konstatuje, že v případě nákladů na „hloubkové čištění kaučuků“ se nejedná o náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku, ale o údržbu majetku, jejíž potřeba byla vyvolána jeho užíváním. NTK zaúčtovala náklady za hloubkové čištění kaučuků jako nedokončený dlouhodobý investiční majetek. Došlo ke zkreslení nákladů na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku v souvislosti se stavebními úpravami části Budovy NTK ve 2. NP, které byly nesprávně zvýšeny o částku 47 020Kč. NTK porušila:

- ustanovení § 24 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, které stanoví účetním jednotkám povinnost oceňovat majetek způsoby podle ustanovení tohoto zákona,
- ustanovení § 25 odst. 5 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, dle kterého tvoří vynaložený náklad součást pořizovací ceny hmotného majetku, pokud s pořízením tohoto hmotného majetku souvisí,
- ustanovení § 4 odst. 8, § 7 odst. 1, 2 a § 8 odst. 1, 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, které stanoví účetním jednotkám povinnost dodržovat při vedení účetnictví směrné účtové osnovy a účetní metody a vést účetnictví úplně, průkazným

- způsobem a správně tak, aby věrně zobrazovalo skutečnosti, které jsou jeho předmětem,
- ustanovení § 55 vyhlášky č. 410/2009 Sb., protože vymezení nákladů nesouviselo s pořízením DHM.

Tabulka č. 13: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 6	Nesprávné účtování o nákladech souvisejících s technickým zhodnocením dlouhodobého hmotného majetku v souvislosti se stavebními úpravami části Budovy NTK ve 2. NP
Kritérium	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 24, 25, 4, 7, 8 Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 55
Důkaz	Smlouva o dílo č. NTK 81/2019 na stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP Formulář č. 3 ke směrnici č. 2/2019 – příprava finanční operace – závazek č. 199/2019 Protokol o předání a převzetí díla provedené stavební úpravy části budovy NTK ve 2. NP Faktura č. 192000478, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 193000010) Účetní doklad č. 1903200214, 1903600051, 1903100680, 2005400007, 1903200226, 1903600055, 1903200226, 2005400008 Protokol o předání a převzetí dodávky a montážní práce provedené jako vícepráce ke smlouvě č. NTK 81/2019 Faktura č. 192000479, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 193000009) Formulář č. 5 ke směrnici č. 3/2015 - změna finanční operace vztahující se k operaci č. 199/2019
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	Uhrazené náklady na „hloubkové čištění kaučuků“ nesouvisely s pořízením dlouhodobého hmotného majetku, ale jednalo se o údržbu majetku, jejíž potřeba byla vyvolána jeho užíváním. NTK zaúčtovala náklady za hloubkové čištění kaučuků nesprávně jako nedokončený dlouhodobý investiční majetek. Došlo k nesprávnému účtování o nákladech souvisejících s pořízením dlouhodobého hmotného majetku a ke zkreslení hodnoty investiční akce a jejího zobrazení v účetní závěrce o částku 47 020 Kč.
Dopad pro KO	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.

Kontrolou stavebních úprav části Budovy NTK ve 2. NP bylo dále zjištěno, že tyto stavební úpravy dle smlouvy č. NTK 81/2019 byly dokončeny a předány 08.08.2019. Vyžádané vícepráce byly dokončeny a předány dne 06.09.2019. K 31.12.2019 byly stavební úpravy stále vedeny na účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. K zařazení na majetkový účet 021 Stavby došlo až v červenci 2020. V důsledku toho nebyla správně stanovena výše opravek v letech 2019 a 2020.

Tabulka č. 14: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 7	Nedostatky při účtování o zařazení stavebních úprav části Budovy NTK ve 2. NP do majetku
Kritérium	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 3 odst. 1 Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 14 odst. 12 ČÚS č. 710 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, bod 6.1.3. ČÚS č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku, bod 4.3. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, bod 6.3.
Důkaz	Smlouva o dílo č. NTK 81/2019 na stavební úpravy části budovy NTK ve 2. NP Formulář č. 3 ke směrnici č. 2/2019 – příprava finanční operace – závazek č. 199/2019

	<p>Protokol o předání a převzetí díla provedené stavební úpravy části budovy NTK ve 2. NP Faktura č. 192000478, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 1930000010) Účetní doklad č. 1903200214, 1903600051, 1903100680, 2005400007, 1903200226, 1903600055, 1903200226, 2005400008 Protokol o předání a převzetí dodávky a montážní práce provedené jako vícepráce ke smlouvě č. NTK 81/2019 Faktura č. 192000479, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 193000009) Formulář č. 5 ke směrnici č. 3/2015 - změna finanční operace vztahující se k operaci č. 199/2019</p>
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	<p>NTK zařadila stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP až 10 měsíců po předání a převzetí (u víceprací 9 měsíců po jejich předání a převzetí). NTK nepostupovala při zařazení do majetku v souladu s právními předpisy. Stavební úpravy zařadila do majetku na majetkový účet 021 Stavby o cca 10 měsíců později. V důsledku toho nebyla správně stanovena výše opravěk v letech 2019 a 2020.</p>
Dopad pro KO	<p>Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.</p>

3.2 Účtování tvorby fondu reprodukce majetku

NTK vytvořila roční odpisy ve výši 35 044 568 Kč. Z této částky netvoří NTK FRM ve výši 1 363 142,64 Kč, neboť se jedná o odpisy majetku pořízeného z investičního transferu. Ze zbývajících hodnoty, tj. z částky 33 681 425,36 Kč, měla NTK tvořit FRM. Ve výši odpisů DNM a DHM byl FRM NTK vytvořen pouze v hodnotě 14 790 147,61 Kč. Zbývajících hodnota 18 891 277,75 Kč byla zaúčtována dokladem č. 1902100386 jako nekrytí odpisů finančními prostředky MD 416/D 649.

Možnost snížení výše FRM vychází z § 66 odst. 8. vyhlášky 410/2009 Sb. kde je uvedeno: *„nezajistí-li příspěvková organizace ke dni sestavení účetní závěrky, s výjimkou mezitímní účetní závěrky, krytí fondu investic nebo fondu reprodukce majetku finančními prostředky, sníží výsledkově o tento rozdíl snížený o výši výnosů z titulu časového rozlišení přijatých investičních transferů fond investic nebo fond reprodukce majetku. Účetní jednotky v příloze účetní závěrky zdůvodní, proč nebylo možno fond investic nebo fond reprodukce majetku krytí finančními prostředky.“*

Kontrolní skupina identifikovala stav finančních prostředků NTK a zjistila, že NTK má analyticky vedenou evidenci bankovních účtů. Na analytickém účtu „2416 – Účet FRM 174-8032031/0710“ byly k 31.12.2019 finanční prostředky v hodnotě 91 803 751,22 Kč. Dále bylo zjištěno, že na běžném účtu organizace „241 001 - Běžný účet 8032031/0710“ byly k 31.12.2019 finanční prostředky v hodnotě 72 480 930,97 Kč. FRM NTK ke dni 31.12.2019 měl hodnotu 109 482 763,34 Kč. Prostým součtem disponibilních finančních prostředků NTK na účtech lze konstatovat, že hodnota finančních prostředků přesahuje konečný stav FRM o částku 54 801 918,85 Kč a částka 18 891 277,75 Kč, o kterou byl FRM výsledkově snížen, byla kryta finančními prostředky. (alternativně „a celá částka odpisů pro rok 2019 ve výši 33 681 425,36 Kč byla kryta finančními prostředky“).

Kontrolní skupina tedy identifikovala, že NTK ke dni sestavení účetní závěrky krytí fondu FRM měla pokryto finančními prostředky a ke snížení tvorby FRM dle § 66 odst. 8. vyhlášky 410/2009 Sb. nemělo vůbec dojít. NTK tak neoprávněně snížil tvorbu fondu o 18 891 277,75 Kč, došlo ke zkreslení výnosů a NTK si vytvořila kladný hospodářský výsledek. Následně se souhlasem zřizovatele rozdělila HV ve výši 3 673 811,93 Kč do rezervního fondu (2 173 811,93 Kč) a fondu odměn (1 500 000 Kč).

Kontrolní skupina také identifikovala, že v rozporu s ustanovením § 66 odst. 8 nebyla v příloze účetní závěrky za rok 2019 publikované na Monitoru státní pokladny tato skutečnost uvedena.

Tabulka č. 15: Kontrolní zjištění

Název zjištění č. 8	Nesprávně určené krytí fondu a snížení jeho tvorby
Kritérium	Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 66 odst. 8.
Důkaz	Účetní doklad č. 1902100386 Účetní závěrka 2019 – Příloha Stav bankovních účtů organizace k 31.12.2019
Příčina a důsledek (Popis zjištění)	Národní technická knihovna v rámci účtování o fondu reprodukce majetku využila možnost výsledkového snížení FRM dle možností uvedených v § 66 odst. 8. Tuto účetní metodu je však možné použít pouze v případě, že příspěvková organizace nezajistí ke dni sestavení účetní závěrky, s výjimkou mezitímní účetní závěrky, krytí fondu reprodukce majetku finančními prostředky. Vzhledem k objemu finančních prostředků na bankovních účtech NTK v porovnání s hodnotou fondu, bylo zjištěno, že fond reprodukce majetku je finančními prostředky krytý. NTK tak neoprávněně použila tuto výjimku a snížila tvorbu fondu o 18 891 277,75 Kč. Zároveň také vytvořila hospodářský výsledek ve výši 3 673 811,93 Kč, který následně se souhlasem zřizovatele rozdělila do rezervního fondu a fondu odměn. Došlo tak ke zkreslení výnosů daného roku a zkreslení stavů rezervního fondu a fondu odměn.
Dopad pro KO	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.

4. Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

V rámci celé kontroly bylo ověřováno nastavení, funkčnost a účinnost kontrolního systému nastaveného organizací s vazbou na řídicí kontrolní mechanismy, schvalovací postupy a administraci dokladů k výdajům s vazbou na účetní a majetkové operace. Kontrolní skupina se zaměřila na identifikaci systémových nedostatků, ne pouze na jednotlivá pochybení při dílčích činnostech. Kontrolní skupina vycházela především ze skutečností souvisejících s ověřením oprávněnosti, účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti výdajů.

Pravidla pro provádění řídicí kontroly byla v kontrolovaném období stanovena ve Směrnici č. 3/2015 ředitele NTK o organizaci a obecných zásadách systému vnitřní kontroly v Národní technické knihovně účinné od 01.10.2015, která byla nahrazena Směrnici č. 2/2019 ředitele NTK o organizaci a obecných zásadách systému vnitřní kontroly v Národní technické knihovně účinnou od 15.03.2019.

V průběhu kontroly byly zjištěny dílčí nedostatky v nastavení a fungování vnitřního řídicího systému, které jsou popsány v kontrolních zjištěních 1, 2, 3, 4, a 5.

Vzhledem k závěrům těchto kontrolních zjištění kontrolní skupina konstatuje, že nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému v organizaci nelze označit za dostatečné. Byť se zdá, že se jedná o elementární případy, je třeba k VKS přistupovat jako k množství vzájemně prolínajících se prvků, které společně vytvářejí systém. Celý systém je natolik účinný, jako jeho nejslabší článek. Kontrolní skupina upozorňuje na nutnost věnovat zvýšenou pozornost nastavení VKS v těchto dílčích částech, nastavit kontrolní mechanismy takovým způsobem, aby nedocházelo k jejich selhání, a vytvořit systém tak, aby bezpečně eliminoval zjištěné nedostatky a všechna upozornění na možná rizika uvedená v protokolu.

IV. KONTROLNÍ ZÁVĚRY

Kontrolou byla zjištěna podezření na porušení následujících právních předpisů:

- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole),
- Zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv,
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb.,
- ČÚS č. 710 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek,
- ČÚS č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku,
- ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech.

Tabulka č. 16: Souhrn kontrolních zjištění

Zjištění č.	Název zjištění	Závěr kontrolní skupiny	Dopad pro KO
1.	Diskriminační nastavení zadávacích podmínek veřejné zakázky s vlivem na hospodárnost	Porušení: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, § 36 odst. 1, § 6 odst. 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků. Možné navazující jednání s příslušným správním orgánem (ÚOHS).
2.	Diskriminační nastavení zadávacích podmínek veřejné zakázky na „Úpravy nájemního prostoru“, část „Dodávka vybavení prostor ve 2.NP budovy NTK“	Porušení: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, § 36 odst. 1, § 6 odst. 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků. Možné navazující jednání s příslušným správním orgánem (ÚOHS).
3.	Vydání veřejných prostředků v souvislosti s vybavením prostor ve 2. NP budovy, které nebyly použity na krytí nezbytných potřeb	Porušení: Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 53 odst. 4 Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 25 odst. 1 a 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.

Zjištění č.	Název zjištění	Závěr kontrolní skupiny	Dopad pro KO
4.	Nenaplnění požadavků pro provedení řídicí kontroly v souvislosti s uzavřením smlouvy a výdejem prostředků na službu facility management	Porušení: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, § 25 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2, § 14 odst. 2	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.
5.	Nenaplnění požadavků pro provedení řídicí kontroly v souvislosti s výdejem veřejných prostředků za úhradu víceprací za stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP	Porušení: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole § 25 odst. 1 a 2 Vyhláška č. 416/2004 Sb., § 13 odst. 2) písm. d), § 14 odst. 2 písm. b) Zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků. Možné následné řízení ze strany věcně a místně příslušného orgánu veřejné správy (FÚ).
6.	Nesprávné účtování o nákladech souvisejících s technickým zhodnocením dlouhodobého hmotného majetku v souvislosti se stavebními úpravami části Budovy NTK ve 2. NP	Porušení: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 24, 25, 4, 7, 8 Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 55	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.
7.	Nedostatky při účtování o zařazení stavebních úprav části Budovy NTK ve 2. NP do majetku	Porušení: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, § 3 odst. 1 Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 14 odst. 12 ČÚS č. 710 Dlouhodobý nehmotný majetek a dlouhodobý hmotný majetek, bod 6.1.3. ČÚS č. 708 Odpisování dlouhodobého majetku, bod 4.3. ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech, bod 6.3.	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.
8.	Nesprávně určené krytí fondu a snížení jeho tvorby	Porušení: Vyhláška č. 410/2009 Sb., § 66 odst. 8.	Identifikované zjištění zakládá povinnost NTK přijmout nápravné, respektive preventivní opatření k zamezení opakovaného výskytu obdobných nedostatků.

Výsledek kontroly, v případě identifikovaných podezření na porušení zákona/ů, je podle ustanovení § 18 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a § 25 odst. 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), podkladem pro místně příslušný Finanční úřad pro hlavní město Prahu jako podnět k dalšímu opatření, zejména pro zahájení řízení ve věci podezření na porušení rozpočtové kázně v souladu s ustanovením § 44 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

Kontrolovaná osoba je ve smyslu § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, povinna bez zbytečného odkladu přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole. Předmětem zvýšené pozornosti kontrolované osoby by měly být rovněž skutečnosti zaznamenané formou upozornění, kterých včasné řešení má potenciál ve smyslu eliminace rizik negativního ovlivnění hospodaření, respektive potenciál zvýšení míry dosahované účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti výkonu veřejné správy.

Kontrolní orgán žádá, dle ustanovení § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), kontrolovanou osobu o písemné informování o přijetí opatření k odstranění nedostatků, případně o přijetí preventivních opatření za účelem zamezení opakování výskytu zjištěných nedostatků ve lhůtě do 30 dnů od jejich přijetí.

V. POSLEDNÍ KONTROLNÍ ÚKON

Posledním kontrolním úkonem bylo dne 21.06.2021 podání předběžné informace o kontrolních zjištěních.

VI. POUČENÍ

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v tomto Protokolu může kontrolovaná osoba podle ustanovení § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) podat kontrolnímu orgánu písemně námitky, z nichž musí být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení Protokolu. Námitky zašlete na adresu Ministerstvo financí, Odbor 17 – Kontrola, Letenská 15, 118 10 Praha 1. Vyřízení námitek se řídí ustanovením § 14 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád). V souladu s ustanovením § 18 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) se může kontrolovaná osoba vzdát práva podat námitky.

Protokol o kontrole obsahuje 30 stran.

Protokol o kontrole byl vyhotoven v 1 stejnopise.

Vedoucí kontrolní skupiny	Podpis
Ing. Jana Stránská	

Členové kontrolní skupiny	Podpis
Ing. Roman Faron	
Mgr. Michal Hájek	
Ing. Jitka Menšíková	*
Ing. Romana Sázelová	
Václav Šmoldas	

* Z důvodu dlouhodobé nepřítomnosti není podpis vyžadován.

Přílohy:

Příloha č. 1 Seznam předložených podkladů

Příloha č. 2 Seznam tabulek

Rozdělovník:

1x kontrolovaná osoba

1x kontrolní orgán

Příloha č. 1

Seznam předložených podkladů

- Výkaz zisku a ztráty za rok 2019,
- Rozvaha za rok 2019,
- Příloha za rok 2019,
- Závěrečný účet za rok 2019,
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019
- Výroční zpráva_2019
- Účetní deník za rok 2019,
- Obratová předvaha 2019,
- Kniha přijatých faktur 2019,
- Kniha vydaných faktur 2019,
- Rozpis rozpočtu běžných výdajů na rok 2019,
- Úpravy rozpočtu v roce 2019,
- Inventarizační zpráva za 2019,
- Příkaz k inventarizaci k 31.12.2019,
- Podpisové vzory 2019,
- Organizační řád,
- Směrnice č. 1/2018 ředitele o postupu při zařazování a vyřazování majetku NTK,
- Směrnice č. 3/2019 ředitele-Odpisový plán NTK na rok 2019,
- Směrnice č. 4/2019 ředitele o účetnictví v NTK,
- Směrnice č. 8/2011 ředitele-o systému zpracování účetnictví a úschově účetních písemností,
- Směrnice č. 2/2019 ředitele o organizaci a obecných zásadách systému vnitřní kontroly v NTK,
- Směrnice č. 3/2015 o organizaci a obecných zásadách systému vnitřní kontroly v NTK,
- Faktura přijatá č. 1910000296, ze dne 24.04.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 127 050,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000638, ze dne 22.08.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 48 400,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000639, ze dne 22.08.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 4 537,50 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000762, ze dne 27.09.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 96 800,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000878, ze dne 25.10.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 48 400,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000879, ze dne 29.10.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 30 250,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000970, ze dne 22.11.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 36 300,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000979, ze dne 25.11.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 127 050,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001019, ze dne 03.12.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 36 300,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001051, ze dne 11.12.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík, v částce 48 400,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1926200006, ze dne 10.01.2019, dodavatel: Albertina icome Praha, s.r.o., v částce 11 168 094,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1926100006, ze dne 14.01.2019, dodavatel: Albertina icome Praha, s.r.o., v částce 14 581 710,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1926100007, ze dne 08.02.2019, dodavatel: SPRINGER NATURE CUST, v částce 31 254 626,87 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000090, ze dne 15.02.2019, dodavatel: Pražská energetika, a.s., v částce 31 216,29 Kč s DPH,

- Faktura přijatá č. 1926200013, ze dne 25.02.2019, dodavatel: SUWECO CZ, s.r.o., v částce 12 302 550,69 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000131, ze dne 28.02.2019, dodavatel: METALPLAST CZ, s.r.o., v částce 37 482,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1926100009, ze dne 28.02.2019, dodavatel: SUWECO CZ, s.r.o., v částce 47 670 683,96 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000166, ze dne 12.03.2019, dodavatel: EP ENERGY TRADING, a.s., v částce 5 949,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000245, ze dne 09.04.2019, dodavatel: MEGABOOKS CZ, spol. s r.o., v částce 41 485,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000337, ze dne 10.05.2019, dodavatel: Ing. Jindřich Vondra, v částce 54 868,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000342, ze dne 13.05.2019, dodavatel: Chytrá Stínící Technika, s.r.o., v částce 47 485,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000440, ze dne 13.06.2019, dodavatel: Siemens, s.r.o., v částce 58 837,46 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000442, ze dne 13.06.2019, dodavatel: KLIMAK, s.r.o., v částce 6 529,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000443, ze dne 13.06.2019, dodavatel: KLIMAK, s.r.o., v částce 45 884,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000488, ze dne 03.07.2019, dodavatel: Dataflex Security, s.r.o., v částce 1 242 614,34 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000503, ze dne 09.07.2019, dodavatel: Ing. David Jiřík, v částce 32 400,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000619, ze dne 20.08.2019, dodavatel: EUROPLAKAT, spol. s r.o., v částce 31 218,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000622, ze dne 21.08.2019, dodavatel: TENET Publicity, s.r.o., v částce 61 710,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000626, ze dne 22.08.2019, dodavatel: TISKÁRNA PROTISK, s.r.o., v částce 92 180,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000632, ze dne 23.08.2019, dodavatel: Big Dig Data, s.r.o., v částce 360 000,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000637, ze dne 26.08.2019, dodavatel: Albertina icome Praha, s.r.o., v částce 60 500,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000669, ze dne 26.08.2019, dodavatel: Vespera design, s.r.o., v částce 360 381,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000644, ze dne 28.08.2019, dodavatel: TISKÁRNA PROTISK, s.r.o., v částce 92 180,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000707, ze dne 13.09.2019, dodavatel: Enjoy Catering, s.r.o., v částce 185 732,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000732, ze dne 19.09.2019, dodavatel: TZBcentrum, s.r.o., v částce 113 038,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000745, ze dne 24.09.2019, dodavatel: TOTAL SERVICE, a.s., v částce 199 650,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000774, ze dne 02.10.2019, dodavatel: Congress Business Travel, spol. s r.o., v částce 19 960,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000778, ze dne 02.10.2019, dodavatel: BusinessCom, a.s., v částce 63 525,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000864, ze dne 22.10.2019, dodavatel: Collegium 1704, o.p.s., v částce 220 000,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000868, ze dne 23.10.2019, dodavatel: Ing. Dagmar Muchová, v částce 39 688,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000902, ze dne 06.11.2019, dodavatel: Congress Business Travel, spol. s r.o., v částce 79 900,00 Kč s DPH,

- Faktura přijatá č. 1910000929, ze dne 14.11.2019, dodavatel: Vyšehrad 2000, a.s., v částce 70 394,60 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000937, ze dne 15.11.2019, dodavatel: Enjoy Catering, s.r.o., v částce 17 301,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910600053, ze dne 15.11.2019, dodavatel: Enjoy Catering, s.r.o., v částce 64 814,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000951, ze dne 19.11.2019, dodavatel: Oracle Czech, s.r.o., v částce 701 442,60 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000986, ze dne 29.11.2019, dodavatel: Kuba Libri, s.r.o., v částce 70 686,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001026, ze dne 10.12.2019, dodavatel: Veolia Energie Praha, a.s., v částce 209 837,77 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001032, ze dne 11.12.2019, dodavatel: AOW, s.r.o., v částce 895 400,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001033, ze dne 11.12.2019, dodavatel: PMMN, s.r.o., v částce 834 400,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001100, ze dne 17.12.2019, dodavatel: Albertina icome Praha, s.r.o., v částce 84 700,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001120, ze dne 20.12.2019, dodavatel: Pražské vodovody a kanalizace, a.s., v částce 43 220,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1920100053, ze dne 14.01.2020, dodavatel: IFLA, v částce 152 460,00 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000081, ze dne 12.02.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 127 472,70 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000161, ze dne 11.03.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 122 539,97 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000240, ze dne 08.04.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 039 876,24 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000346, ze dne 14.05.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 047 441,44 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000427, ze dne 11.06.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 176 892,20 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000506, ze dne 10.07.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 103 758,61 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000578, ze dne 09.08.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 008 549,77 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000682, ze dne 11.09.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 025 523,88 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000806, ze dne 09.10.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 055 455,20 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910000916, ze dne 11.11.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 189 861,71 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001027, ze dne 10.12.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 125 948,96 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 1910001161, ze dne 16.01.2020, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o., v částce 2 224 726,67 Kč s DPH,
- Faktura přijatá č. 5520019136 (č. NTK 1930000008), dodavatel Vitra Koncept s.r.o., ze dne 30.09.2019,
- Faktura přijatá č. 200166 (č. NTK 1930000013), dodavatel TOTAL SERVICE a.s., DZP30.10.2019, datum splatnosti 30.11.2019,
- Faktura přijatá č. 0219010520 (č. NTK 1930000015), dodavatel BBM spol. s r. o., ze dne 13.12.2019,
- Faktura přijatá č. 192000478, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 1930000010),

- Faktura přijatá č. 192000479, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o., IČO 45804371 (prvotní doklad č. 193000009),
- Faktura vydaná č. 1911000104 ze dne 28.11.2019, odběratel: The English College in Prague - Anglické gymnázium, o.p.s., v částce 20 000,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1911000107 ze dne 16.12.2019, odběratel: The English College in Prague - Anglické gymnázium, o.p.s., v částce 12 200,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1911000109 ze dne 17.12.2019, odběratel: Rakouské gymnázium v Praze, o.p.s., v částce 2 900,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1911100006 ze dne 29.04.2019, odběratel: Lumpenkavárna, s.r.o., v částce 153 530,07 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1911100007 ze dne 29.04.2019, odběratel: Kiro development, s.r.o., v částce 2 038,17 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1911100009 ze dne 29.04.2019, odběratel: České vysoké učení technické v Praze, v částce 62 921,13 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100022 ze dne 05.03.2019, odběratel: Kiro development, s.r.o., v částce 180 288,32 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100025 ze dne 05.03.2019, odběratel: Skenderija Sasha PhDr., v částce 7 506,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100040 ze dne 03.04.2019, odběratel: České vysoké učení technické v Praze, v částce 142 424,67 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100055 ze dne 03.06.2019, odběratel: Lumpenkavárna s.r.o., v částce 75 234,39 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100056 ze dne 03.06.2019, odběratel: Skenderija Sasha PhDr., v částce 7 506,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100063 ze dne 02.07.2019, odběratel: České vysoké učení technické v Praze, v částce 84 955,72 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100071 ze dne 15.07.2019, odběratel: Vysoká škola chemicko-technologická v Praze, v částce 392 356,50 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100079 ze dne 01.08.2019, odběratel: Kiro development, s.r.o., v částce 184 074,37 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100080 ze dne 01.08.2019, odběratel: Master vending, s.r.o., v částce 81 675,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100089 ze dne 04.09.2019, odběratel: České vysoké učení technické v Praze, v částce 71 909,57 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100092 ze dne 02.10.2019, odběratel: Městská knihovna v Praze, v částce 96 611,26 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912100108 ze dne 04.11.2019, odběratel: České vysoké učení technické v Praze, v částce 145 415,61 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200024 ze dne 29.03.2019, odběratel: Rostislav Tvrdík, v částce 4 356,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200033 ze dne 10.04.2019, odběratel: British Council, v částce 49 009,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200035 ze dne 01.04.2019, odběratel: Česká televize, v částce 13 500,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200041 ze dne 25.04.2019, odběratel: Rostislav Tvrdík, v částce 4 356,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200048 ze dne 20.04.2019, odběratel: IAESTE ČVUT Praha, v částce 130 715,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200071 ze dne 31.05.2019, odběratel: České vysoké učení technické v Praze, v částce 177 450,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200072 ze dne 02.06.2019, odběratel: Wikimedia Česká republika, v částce 269 188,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912200091 ze dne 27.09.2019, odběratel: SCANDI TRAVEL GMBH, v částce 7 260,00 Kč s DPH,

- Faktura vydaná č. 1912200107 ze dne 16.09.2019, odběratel: Auletris, s.r.o., v částce 259 200,00 Kč s DPH,
- Faktura vydaná č. 1912300015 ze dne 11.02.2019, odběratel: Havelková Tereza, v částce 2 000,00 Kč s DPH,
- Likvidační listy k ověřovaným fakturám,
- Smlouva o poskytování právních služeb ze dne 17.05.2018, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík,
- Smlouva o poskytování právních služeb ze dne 05.06.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík,
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování právních služeb ze dne 5.6.2019 ze dne 23.08.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík,
- Smlouva o poskytování právních služeb ze dne 17.12.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík,
- Smlouva - Administrace zadávacího řízení „Zajištění informační služby a podpory knihovních procesů,“ ze dne 19.12.2019, dodavatel: PhDr. Mgr. Martin Krahulík,
- Smlouva o poskytování právních služeb a poskytování právního poradenství CzechElib 2 ze dne 27.09.2018, dodavatel: Sdružení PMA-HP,
- Dohoda o pracovní činnosti na projektu Národní centrum pro elektronické informační zdroje – Czech ELib č. CZ.02.1.01/0.0/16_040/0003542 ze dne 02.01.2020, dodavatel: Mgr. Michal Čermák,
- Smlouva - Zajištění přístupu pro jednotlivé uživatele do elektronických informačních zdrojů, ze dne 21.06.2018, dodavatel: Albertina icode Praha, s.r.o.,
- Smlouva - Zajištění přístupu pro jednotlivé uživatele do elektronických informačních zdrojů, ze dne 22.10.2018, dodavatel: Albertina icode Praha, s.r.o.,
- Smlouva - Zajištění přístupu pro jednotlivé uživatele do elektronických informačních zdrojů, ze dne 22.10.2018, dodavatel: SUWECO CZ, s.r.o.,
- Smlouva - Zajištění přístupu pro jednotlivé uživatele do elektronických informačních zdrojů, ze dne 07.02.2019, dodavatel: EBSCO Information Services, s.r.o.,
- Smlouva - Zajištění přístupu pro jednotlivé uživatele do elektronických informačních zdrojů, ze dne 19.02.2019, dodavatel: EBSCO Information Services, s.r.o.,
- Smlouva o dílo stavební úpravy části budovy NTK ze dne 06.05.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o.,
- Smlouva o poskytnutí servisu na audiovizuální technologii ze dne 03.06.2019, dodavatel: Business Com, a.s.,
- Smlouva o dílo přečalounění poškozeného nábytku v NTK ze dne 01.07.2019, dodavatel: Vespera design, s.r.o.,
- Smlouva na poskytování služeb "Správa ICT" ze dne 05.08.2019, dodavatel: TOTAL SERVICE, a.s.,
- Smlouva o provedení uměleckého výkonu ze dne 04.09.2019, dodavatel: Collegium 1704, o.p.s.,
- Smlouva o poskytování servisních služeb ze dne 11.09.2019, dodavatel: Trade FIDES, a.s.,
- Smlouva o dodávce, instalaci a implementaci „Upgrade Tiskového systému“ ze dne 15.10.2019, dodavatel: TOTAL SERVICE, a.s.,
- Smlouva - Národní technická knihovna - Služby technické podpory programů (Software Update Licence & Support) na 12/2019-11/2020 ze dne 29.10.2019, dodavatel: Oracle Czech, s.r.o.,
- Smlouva o poskytování služeb - facility management NTK ze dne 18.11.2019, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o.,
- Smlouva - CZEHELIB - Licenční smlouva Albertina IX_BMJ ze dne 03.12.2019, dodavatel: Albertina icode Praha, s.r.o.,
- Smlouva o dodávce, instalaci a implementaci „Upgrade LAN“ ze dne 09.12.2019, dodavatel: CompuNet, s.r.o.,
- Smlouva o poskytování služeb Facility management budovy Národní technické knihovny včetně dodatků ze dne 02.03.2010, dodavatel: INSTALACE Praha, spol. s r.o.,

- Kupní smlouva ze dne 16.05.2019, dodavatel: Vitra Koncept, s.r.o.,
- Smlouva o poskytnutí práva užívání místa pro provozování nápojových a prodejních automatů ze dne 03.08.2009, dodavatel: Ing. Michal Janča,
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 28.02.2013, dodavatel: PhDr. Sasha Skenderija,
- Smlouva o dodávce, instalaci a implementaci „Upgrade Tiskového systému č. 96/2019 ze dne 15.08.2019, včetně dodatku č.1 ze dne: 15.10.2019
- Kupní smlouva č. NTK 85/2019, dodavatel Vitra Koncept, s.r.o., ze dne 16.05.2019
- Smlouva o dílo č. NTK 81/2019, dodavatel INSTALACE Praha, spol. s r.o. ze dne 06.05.2019
- Podklady k veřejné zakázce č. N006/18/V00020257 s názvem Komplexní provádění zadávacích a výběrových řízení a poskytování právního poradenství CzechELib,
- Podklady k veřejné zakázce č. N006/20/V00012704 s názvem Komplexní právní služby pro NTK,
- Podklady k veřejné zakázce ze dne 10.05.2018 s názvem Poptávkové řízení na administraci VZ s PH cca 300 mil. Kč vč. právního poradenství a pomoci se zadávací dokumentací,
- Podklady k veřejné zakázce ze dne 10.04.2019 s názvem Poptávkové řízení na poskytování právních služeb při zadávání celkem 10 VZ,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2019-012920 s názvem Facility management budovy Národní technické knihovny,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2018-024418 s názvem Upgrade Tiskového systému,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2019-029397 s názvem Upgrade LAN,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2019-006370 s názvem EIZ EBSCO VIII - AAAS,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2019-005489 s názvem EIZ EBSCO VI,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2019-022726 s názvem Údržba, servis, revize a zkoušky bezpečnostních systémů v národní technické knihovně,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2019-016873 s názvem Úpravy nájemního prostoru,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2019-043570 s názvem EIZ Albertina IX - BMJ 2020+,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2018-022962 s názvem EIZ Albertina I,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2018-037183 s názvem EIZ Suweco II,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2018-039928 s názvem EIZ SpringerNature,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2018-029132 s názvem EIZ Suweco I,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2018-037184 s názvem ALBERTINA III,
- Podklady k veřejné zakázce č. Z2018-017535 s názvem Právní služby a poskytování právního poradenství CzechELib,
- Podklady k veřejné zakázce č. N006/19/V00027411 s názvem Analýza možnosti migrace polytematického strukturované hesláře PSH do prekoordinovaného tezauru Thema a vytvoření mapování,
- Podklady k veřejné zakázce č. N006/19/V00030356 s názvem Úpravy a rozšíření vybraných modulů systému ZÍSKEJ pro dodávání dokumentů dle nově vzniklých požadavků CPK,
- Zadávací dokumentace zadávacího řízení na veřejnou zakázku „Úpravy nájemního prostoru“ (N006/19/V00007544),
- Objednávka č. NTK/299/2019-8 ze dne 18.12.2019, dodavatel: Mgr. Martin Krahulík,
- Objednávka č. NTK/30/2019-62 ze dne 11.02.2019, dodavatel: METALPLAST CZ, s.r.o.,
- Objednávka č. 18/K/2019 ze dne 27.02.2019, dodavatel: Ing. Jindřich Vondra,
- Objednávka č. 27/K/2019 ze dne 20.03.2019, dodavatel: MEGABOOKS CZ, spol. s r.o.,
- Objednávka č. NTK/63/2019-62 ze dne 26.03.2019, dodavatel: Siemens, s.r.o.,
- Objednávka č. NTK/43a/2019-62 ze dne 03.04.2019, dodavatel: Chytrá Stínící Technika, s.r.o.,
- Objednávka č. NTK/ 114/2019-62 ze dne 05.06.2019, dodavatel: KLIMAK, s.r.o.,
- Objednávka č. NTK/ 115/2019-62 ze dne 05.06.2019, dodavatel: KLIMAK, s.r.o.,
- Objednávka č. 410/03/2019 ze dne 18.06.2019, dodavatel: Albertina icome Praha, s.r.o.,
- Objednávka č. NTK/121/2019-5 ze dne 28.06.2019, dodavatel: Dataflex Security, s.r.o.,
- Objednávka č. NTK/127/2019-8 ze dne 28.06.2019, dodavatel: Big Dig Data, s.r.o.,

- Objednávka č. NTK/129/2019-62 ze dne 03.07.2019, dodavatel: Ing. David Jiřík,
- Objednávka č. NTK/140/2019-8 ze dne 10.07.2019, dodavatel: TISKÁRNA PROTISK, s.r.o.,
- Objednávka č. NTK/141/2019-8 ze dne 10.07.2019, dodavatel: TISKÁRNA PROTISK, s.r.o.,
- Objednávka č. 64/K/2019 ze dne 18.07.2019, dodavatel: Ing. Dagmar Muchová,
- Objednávka č. 149/2019-62 ze dne 29.07.2019, dodavatel: TZBcentrum, s.r.o.,
- Objednávka č. 23/036/2019 ze dne 31.07.2019, dodavatel: TENET Publicity, s.r.o.,
- Objednávka č. 23/038/2019 ze dne 06.08.2019, dodavatel: Enjoy Catering, s.r.o.,
- Objednávka č. 23/040/2019 ze dne 06.08.2019, dodavatel: Congress Business Travel, spol. s r.o.,
- Objednávka č. 622/001/2019 ze dne 02.10.2019, dodavatel: Congress Business Travel, spol. s r.o.,
- Objednávka č. 622/005/2019 ze dne 25.10.2019, dodavatel: Vyšehrad 2000, a.s.,
- Objednávka č. 622/004/2019 ze dne 25.10.2019, dodavatel: Enjoy Catering, s.r.o.,
- Objednávka č. 110/K/2019 ze dne 25.11.2019, dodavatel: Kuba Libri, s.r.o.,
- Objednávka SW služby NTK3198/2019/60 ze dne 30.09.2019
- Popis práce - referenti majetkové správy,
- Popis práce - referent majetkové správy,
- Popis práce - investiční referent vedoucí oddělení správy a provozu,
- Popis práce - vedoucí odboru informačních a komunikačních technologií,
- Popis práce - referent majetkové správy,
- Měsíční zprávy o činnosti facility managementu za měsíce červen 2018 až prosinec 2019,
- Souhlas MŠMT k VZ "Facility management budovy Národní technické knihovny" ze dne 08.04.2019,
- účetní závěrka k 31.12.2019,
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019,
- Příkaz č. 1/2019 ředitele NTK k provedení periodické inventarizace majetku a závazků NTK k 31.12.2019,
- Inventarizační zpráva o provedení periodické inventarizaci majetku a závazků NTK,
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek organizací v působnosti Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy,
- Směrnice č. 3/2019 ředitele NTK - Odpisový plán NTK na rok 2019,
- Směrnice č. 2/2019 ředitele NTK o organizaci a obecných zásadách systému vnitřní kontroly v Národní technické knihovně,
- Směrnice č. 3/2015 ředitele NTK o organizaci a obecných zásadách systému vnitřní kontroly v Národní technické knihovně,
- Směrnice č. 3/2015 ředitele NTK o účetnictví v Národní technické knihovně,
- Směrnice č. 7/2016 ředitele NTK - pokladní operace a provozní zálohy NTK,
- Účetní doklad č. 1902100386, 1903100102, 1903100167, 1903100245, 1903100384, 1902100101, 1902100141, 1802100359, 1802100361, 1902100350, 1905900012, 1905900006, 1905900005, 1905200032, 1905200029, 1905200009, 1903200307, 1903200216, 1903100603, 1902100234, 1903200214, 1903600051, 1903100680, 2005400007, 1903200226, 1903600055, 2005400008,
- Doklad o vyřazení z užívání č.: 1900000633, Inventární číslo: NN/00000008/000, datum vyřazení 31.07.2019,
- Doklad o vyřazení z užívání č.: 1900000370, Inventární číslo: SZ/00052605/000, datum vyřazení 31.05.2019,
- Doklad o zařazení do užívání č.: 1900000027, datum zařazení 31.10.2019,
- Zápis o vyřazení dlouhodobého nehmotného majetku odpisovaného č. DNMO 14/2019 - příloha č. 6 ke směrnici č. 1/2018 - vyhotoveno 15.07.2019,
- Zápis o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku odpisovaného č.: DHMO-Z 4/2019 - příloha č. 6 ke směrnici č. 1/2018 - vyhotoveno 13.05.2019,

- Zápis o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku č.: DDHM-K 3/2019- příloha č. 4 ke směrnici č. 1/2018 - vyhotoveno dne 13.05.2019,
- Zápis o zařazení majetku č. 33/2019, 30/2019, 14/2019,
- Zápis č. 14, likvidační komise NTK/2019,
- zápis č. 4 likvidační komise NTK/2019,
- zápis č. 3 likvidační komise NTK/2019,
- Potvrzení o předání k následnému ekologickému nakládání s vyřazeným elektrozařízením na základě objednávky číslo: 9411193045, REMA Systém, a.s., Budějovická 1667/64; 140 00 Praha 4, IČO 64510263, datum vystavení: 23.08.2019,
- Inventární karta dlouhodobého majetku - inventární číslo: NN/00000008/000, SZ/00052605/000, SK/00080048/000, NN/00000043/000, NZ/00001543/000, NK/00008151/000, SN/00000040/000,
- Formulář č. 3 ke směrnici č. 2/2019 – příprava finanční operace – závazek č. 199/2019,
- Protokol o předání a převzetí díla provedené stavební úpravy části Budovy NTK ve 2. NP,
- Protokol o předání a převzetí dodávky a montážní práce provedené jako vícepráce ke smlouvě č. NTK 81/2019,
- Formulář č. 5 ke směrnici č. 3/2015 - změna finanční operace vztahující se k operaci č. 199/2019,
- Příloha k žádosti o podporu z Operačního programu Výzkum, vývoj, vzdělávání
- Souhlas věcně příslušné sekce MŠMT s realizací projektu ze dne 07.12.2016,
- Pracovní smlouva 7115.01, popis práce,
- Dohoda o provedení práce č. 9/2019,
- Pracovní smlouva 1982.06, dohoda o změně pracovní smlouvy 1982.06 a platový výměr,
- Dohoda o pracovní činnosti č. 20/2019, dohoda o změně dohody o pracovní činnosti 20/2019, popis práce,
- Dohoda o pracovní činnosti č. 21/2019, dohoda o zrušení dohody o pracovní činnosti, popis práce,
- Pracovní smlouva č. 1422, popis práce,
- Náplně práce pracovníků Oddělení správy a provozu (62) včetně podřízených referátů
- Vyjádření Doc. Mgr. akad. arch. Romana Brychty – součást odpovědi na požadavek č. 8.

Příloha č. 2

Seznam tabulek

I. Všeobecné údaje o kontrolované osobě

Tabulka č. 1: Stav aktiv a pasiv

Tabulka č. 2: Stav nákladů a výnosů

Tabulka č. 3: Přehled veřejných zakázek

III. Prověřované oblasti

Tabulka č. 4: Kontrolní zjištění

Tabulka č. 5: Položky dodávky VZ – Dodávka vybavení prostor ve 2. NP budovy NTK

Tabulka č. 6: Kontrolní zjištění

Tabulka č. 7: Kontrolní zjištění

Tabulka č. 8: Kontrolní zjištění

Tabulka č. 9: Právní služby pro NTK v roce 2019 v Kč vč. DPH

Tabulka č. 10: Sjednaná paušální odměna za jednotlivá zadávací řízení

Tabulka č. 11: Výsledky veřejné soutěže „Komplexní právní služby pro NTK“

Tabulka č. 12: Kontrolní zjištění

Tabulka č. 13: Kontrolní zjištění

Tabulka č. 14: Kontrolní zjištění

Tabulka č. 15: Kontrolní zjištění

IV. Kontrolní závěry

Tabulka č. 16: Souhrn kontrolních zjištění