

Č.j. 172/76 308/D/1998

## Dodatek č. 1

k protokolu o výsledku kontroly hospodaření s prostředky státního rozpočtu republiky  
u Národní galerie v Praze za období od 1. ledna 1995 do 30. června 1998  
(č.j. 172/76 308/1998 ze dne 9. března 1999)

S protokolem o výsledku kontroly byla zástupkyně Národní galerie v Praze seznámena dne 26. března 1999. Ve stanovené lhůtě 10 dnů byly dne 2. dubna 1999 podány proti protokolu námítky (č.j. MF 172/28 167/1999, č.j. NG 452/99). Na základě vyhodnocení námitek a doložení dodatečných argumentů a dokladů k některým kontrolním závěrům bylo vypracováno Rozhodnutí o námitkách s kterým byla organizace seznámena 26. dubna 1999. V případech, kdy bylo námitkám vyhověno se mění následující části textu v protokolu č.j. 172/76 308/1998 a to:

v bodě III.2.1. Veřejné zakázky u služeb

se na str. 3 ruší text druhého příkladu a mění text přílohy č. 2 a nahrazuje následujícím textem.:

■ *NG uzavřela za období od 1. ledna 1995 do 30. října 1998 nejméně s 24 firmami smlouvy, jejichž celkové finanční závazky přesáhly zákonem č. 199/1994 Sb. stanovenou finanční částku 100.000,- Kč (případně 500.000,- Kč) a to bez řádného výběrového řízení. Na podkladě uvedených smluv organizace uhradila celkem 27.134.644,95 (viz příloha č. 2).*

Příloha č. 2 se upravuje následovně:

Na prvním řádku u firmy Eco PURUS se částka 615.165.15 Kč (za rok 1995) přesouvá na řádek 4, kde se v roce 1995 částka u firmy FANTOM zvyšuje z 596.826,- Kč na 1.211.991,15 Kč. Na řádku 14 se vypouští celý text týkající se firmy Stavební společnost s.r.o. včetně částky 692.886,- Kč. U částky celkem se tato v r. 1997 snižuje na 16.049.910,- Kč a celková suma na 27.134.644,95 Kč.

Na straně 4 se vypouští první odstavec a nahrazuje tímto novým textem:

Důsledkem je nevhodné a neefektivní vynakládání rozpočtových prostředků (§ 30 odst. 2 vyhlášky č. 205/1991 Sb.) za období 1995 - 1998 v celkovém objemu 27.134.644,95 Kč. To vedlo i ke zvýhodňování soukromých podnikatelských subjektů.

#### u bodu III.3.4. Čerpání a vyúčtování dotací

se na straně 7 ruší čtvrtý odstavec (2 příklad) a pátý odstavec a nahrazuje tímto novým textem:

- *k 31.12.1995 byl na tomto účtu vykázán zůstatek ve výši 16.369.509,- Kč. V termínu do 15. ledna 1996 byly provedeny další úhrady v částce 3.660.729,- Kč, 32.550,- Kč a 150.000,- Kč. Současně byly na účtu nashromážděny úroky ve výši 77.979,20 Kč. Zůstatek nevyčerpaných účelových dotací (individuální a systémová) ve výši 12.448.250,80 Kč nebyl, v rozporu s pokynem MF č.j. 112/67 149/1995 zveřejněným ve FZ č. 1/96, v termínu do 15. února 1996 vrácen do státního rozpočtu.*

Důsledkem je porušení rozpočtové kázně, tj.: **zadržetí prostředků státního rozpočtu** v objemu 12.448.250,80 Kč (návrh na odvod podle § 30 odst. 1 rozpočtových pravidel). Penále do 31. prosince 1998 (tj. za 1.050 dnů) bylo vypočteno v maximální výši, tj.: 12.448.250,- Kč.

#### u bodu III.5.2. Krácení příspěvku na provoz Veletržního paláce

na straně 12 se od textu „Kontrolou bylo zjištěno, že“ vypouští text příkladu až po další důsledek a nahrazuje tímto novým textem:

- *v roce 1996 byl příspěvek na provoz VP ve výši 44. mil. Kč 7. úpravou rozpočtu vyvázán a mohl být použit i ve prospěch jiných středisek. V roce 1997 však došlo ke krácení účelově určeného příspěvku na provoz VP o 21.622.418,72 Kč. Tato částka byla vynaložena na výdaje jiných středisek NG. Přehled krácení provozního příspěvku roku 1997 je uveden v příloze č. 6.*

Příčina nedostatku spočívala v nedostatečně fungujícím vnitřním kontrolním systému NG, kdy i přes upozornění bývalého vedení VP ke krácení příspěvku na provoz, včetně intervence p. poslance Dostála, nebyla přijata opatření k odstranění těchto nedostatků.

Důsledkem je **porušení rozpočtové kázně, tj.: neoprávněné použití účelově určených provozních prostředků státního rozpočtu** za rok 1997 v částce 21.622.418,72 Kč (návrh na odvod podle § 30 odst. 1 rozpočtových pravidel). Penále za neoprávněné použití rozpočtových prostředků roku 1997 činí 7.892.183,- Kč (od 1.1. do 31.12.1998).

#### u bodu 5.4. Použití provozních prostředků na stavební investiční práce

se na str. 13 ruší text příkladu a důsledku (2 a 3 odstavec) a nahrazuje novým textem včetně změny textu přílohy č. 8:

- *organizace nesprávně hradila v letech 1995-1997 z neinvestičních (provozních) prostředků akce investičního charakteru v celkové výši 866.036,- Kč. Jednalo se o přestavbu bytu a rekonstrukci WC v areálu Sv. Anežky České, viz příloha č. 8.*

Důsledkem je **porušení rozpočtové kázně, tj.: neoprávněné použití neinvestičních prostředků na investiční akce** v celkové výši 866.036,- Kč (návrh na odvod podle § 30 odst. 1 rozpočtových pravidel). Penále k 31.12.1998 činí 594.051,- Kč (viz příloha č. 8).

U přílohy č. 8 se ruší celý první příklad „Dostavba a rekonstrukce Veletržního paláce“ včetně částek za příslušné roky a propočtu penále. Po úpravě poslední řádka přílohy zní: celkem Kč 866.036,- , penále za rok 1995 - 16.115,- Kč, za rok 1996 - 47.269,- Kč, za rok 1997- 243.076,- Kč, za rok 1998- 287.591,- Kč a penále celkem 594.051,- Kč.

Od str. 24 do str.27 bod IV. Věcné a číselné shrnutí výsledků kontroly, se provádějí následující úpravy textu:

	<b>objem nedostatků v Kč:</b>	<b>návrh na odvod v Kč:</b>	<b>penále v Kč:</b>
u bodu 2 se ruší všechny částky a nahrazují novým textem:	12.448.250,80	12.448.250,80	12.448.250,-
u bodu 8 se ruší všechny částky a nahrazují novým textem:			
Krácení účelově určeného příspěvku na provoz VP v roce 1997	21.622.418,72	21.622.418,72	7.892.183,-
u bodu 10 se ruší všechny částky a nahrazují novým textem:	866.036,-	866.036,-	594.051,-
u bodu 16 se ruší částka a nahrazuje novým textem:	27.134.644,95		

Na str. 27 od Nedostatky celkem k bodu V. Závěr se text ruší a nahrazuje tímto zněním:

<b>Nedostatky celkem:</b>	<b>615.563.429,81 Kč</b>
<b>z toho:</b>	
<b>návrh na odvod do státního rozpočtu:</b>	<b>43.693.330,92 Kč</b>
(podle věcného a číselného shrnutí bod: 2,3,4,5,6,7,8,10 a 11)	
<b>penále:</b>	<b>24.564.464,- Kč</b>
(podle věcného a číselného shrnutí bod: 2,3,4,5,6,7,8,9,10,11 a 12)	

V Praze dne 14. května 1999

Za kontrolní skupinu MF ČR:

JUDr. Karel Hájek

.....