

Sekce majetková Ministerstva obrany
Odbor řízení organizací

Tychonova 1, Praha 6, PSČ 160 01, datová schránka h1jyaavk

Sp. zn. SpMO 26634/2025-1322
Čj. MO 548391/2025-1322

Praha 2. července 2025
Výtisk č. 1

P R O T O K O L
o kontrole

vykonané na základě pověření vrchní ředitelky sekce majetkové Ministerstva obrany čl. 63 odst. 5 písm. g) RMO č. 61/2019 Věstníku – Organizační řád Ministerstva obrany ze dne 17. prosince 2019, v platném znění a ve smyslu ustanovení § 3 odst. 1 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolu vykonali:

vedoucí kontrolní skupiny – MUDr. Katarína Bartíková

členové kontrolní skupiny – Ing. Hana Průchová

Ing. Jiří Radosta

a dle ustanovení § 6 zákona č. 255/2012 Sb., zákona o kontrole, ve znění zákona č. 183/2017 Sb., přizvané osoby: Mgr. Lenka Kučerová Šubrtová, MBA, Ing. Jiří Poupá, plk. Bc. Ing. Jan Ryšavý, kpt. Mgr. Vojtěch Semerád

u příspěvkové organizace **Ústřední vojenská nemocnice – Vojenská fakultní nemocnice Praha**, U vojenské nemocnice 1220/1, Břevnov, 16200 Praha 6, IČ: 61383082 v době od 13. března 2025 do 2. července 2025, kdy byl proveden poslední kontrolní úkon, jímž bylo poskytnutí vyžádaných podkladů k vybranému vzorku zakázkových smluv kontrolovanou osobou.

Cílem kontroly bylo prověření dodržování povinností státní příspěvkové organizace při nakládání s veřejnými prostředky a hospodaření s majetkem státu, dodržování vnitřních norem, pokynů zřizovatele a povinností vyplývajících z jiných závazků organizace.

Předmětem kontroly byly vnitřní normy, procesy a postupy v oblasti pořizování, provozování, správy informačních technologií a služeb souvisejících, zajišťování kybernetické bezpečnosti organizace a v oblasti pořizování služeb a jiných plnění druhých stran pro potřeby kontrolované osoby neuvedených v předchozím.

Kontrolovaným obdobím bylo období od 1. ledna 2019 do dne posledního úkonu kontroly, v případě věcných souvislostí i období předcházející.

Podněty k provedení kontroly byly identifikovány také na základě veřejně dostupných informací o kontrolované osobě a podnětů doručených Ministerstvu obrany.

OBSAH

1. ÚVOD	3
2. PRŮBĚH KONTROLY	3
3. KONTROLOVANÉ OBLASTI A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ	4
3. 1 Pořizování majetku a služeb	4
3.1.1 Dodržování zákonných povinností při pořizování majetku a služeb	4
3.1.2 Fyzická ostraha majetku a osob	4
3.1.3 Úklid vnitřních a venkovních prostor	5
3.1.4 Likvidace nebezpečného odpadu produkovaného ÚVN	6
3.1.5 Pořizování léčivých přípravků	7
3.1.6 Zadání veřejné zakázky na externí audit	9
3.1.7 Pořizování externích právních služeb	16
3.1.8 Pořízení technické dokumentace veřejné zakázky na obnovu síťové infrastruktury	23
3.1.9 Zajištění kybernetické bezpečnosti	26
3. 2 Vynakládání veřejných prostředků na soukromé aktivity	30
3. 3 Mezilidské vztahy na pracovišti	30
4. CELKOVÝ ZÁVĚR	31
Závěr ke kapitole 3. 1:	31
Závěr ke kapitole 3. 2:	31
Závěr ke kapitole 3. 3:	31
5. OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ	32
6. Seznam právních předpisů uváděných v protokolu	33

1. ÚVOD

Ústřední vojenská nemocnice Praha – Vojenská fakultní nemocnice Praha (dále také „ÚVN Praha“) je státní příspěvková organizace zřízená Ministerstvem obrany. Byla zřízena dne 1. dubna 1994 zřizovací listinou čj. 4595-1 ze dne 31. března 1994, která také vymezila majetek státu, se kterým je organizace příslušná hospodařit. Statutárním orgánem ÚVN je ředitel.

ÚVN Praha byla zřízena za účelem zabezpečení specializovaného výcviku a vzdělávání vojenských zdravotnických pracovníků, poskytování zdravotních služeb vojákům v činné službě a dalším fyzickým osobám, včetně vysoce specializované péče dle statutu centra vysoce specializované péče uděleného Ministerstvem zdravotnictví. Zabezpečuje též pregraduální a postgraduální vzdělávání zdravotnických pracovníků.

V souladu s § 53 zákona č. 218/2000Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, k využití volných kapacit hlavní činnosti a kapacit k zabezpečení provozu státní příspěvkové organizace, za účelem dosažení zlepšeného hospodářského výsledku a bez omezení plnění úkolů určených hlavní činností, může vykonávat jinou činnost¹. V případě ÚVN Praha se jedná především o provozování kantýny, poskytování stravovacích služeb, pronájem bytových a nebytových prostor, praní textilu a oděvů pro jiné právnické a fyzické osoby, údržbu a opravu vozidel, výrobu tepla a elektrické energie².

2. PRŮBĚH KONTROLY

Kontrola byla zahájena dne 13. března 2025 předložením pověření ke kontrole statutárnímu orgánu kontrolované osoby, který byl zároveň seznámen s cílem a předmětem kontroly, obdobím, kterého se týká a se jmény členů kontrolní skupiny.

V rámci prováděné kontrolní činnosti byly v souladu s § 6 odst. 1 zákona o finanční kontrole³ použity kontrolní metody zjištění skutečného stavu hospodaření a sledování správnosti postupů při hospodaření s veřejnými prostředky, šetření a ověřování skutečností týkajících se operací. V souladu s ustanovením § 6 odst. 2 zákona o finanční kontrole byl uplatněn kontrolní postup přezkoumávání podkladů realizovaných operací, schvalovací postupy, operační postupy, hodnotící postupy a revizní postupy. Kontrolní skupina dále zjišťovala, zda prověřené operace byly uskutečňovány v souladu se stanovenými úkoly, vnitřními předpisy kontrolované osoby a zda tato postupovala s péčí řádného hospodáře. Kontrola se zabývala podněty z veřejně dostupných zdrojů a podněty doručenými Ministerstvu obrany.

Kontrola byla provedena převážně distančním způsobem, pracovala s podklady průběžně předkládanými kontrolovanou osobou na základě žádostí kontrolní skupiny.

¹ dle zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů

² výčet všech činností hlavní i jiné činnosti je uveden ve zřizovací listině, čj. 4595-1 ze dne 31. března 1994

³ zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

3. KONTROLOVANÉ OBLASTI A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

3.1 Pořizování majetku a služeb

3.1.1 Dodržování zákonných povinností při pořizování majetku a služeb

Pravidla postupu při úplatném pořizování majetku a služeb, včetně působnosti a odpovědnosti jednotlivých vedoucích nebo pověřených zaměstnanců při zadávání veřejných zakázek a uzavírání smluvních vztahů jsou upraveny vnitřními předpisy kontrolované osoby⁴.

Kontrolou náhodně vybraného vzorku 135 smluv zveřejněných v registru smluv a kontrolovanou osobou uvedených ve vyžádaném přehledu smluv platných v kontrolovaném období bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba ve 4 případech nesplnila povinnost uloženou ustanovením § 5 odst. 2 zákona o registru smluv tím, že neodeslala smlouvu do registru smluv neprodleně, nejpozději do 30 dnů od jejího uzavření, z toho v jednom případě nezveřejnila smlouvu ani do tří měsíců, v důsledku čehož je v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 téhož zákona, od počátku neplatná a v jednom případě smlouvu nezveřejnila vůbec.

Smlouvy nezveřejněné nebo zveřejněné po uplynutí zákonných lhůt:

identifikace smlouvy	datum vystavení	datum akceptace	datum zveřejnění	důsledek
OBJ-SVT2400125	12. prosince 2024	nedoložen	nezveřejněna	neplatná
OBJ-SVT2400062	27. června 2024	není uveden	2. října 2024	neplatná
OBJ-SVT2300093	10. října 2023	20. října 2023	24. listopadu 2023	více než 30 dnů
OBJ-SVT2300054	8. června 2023	12. června 2023	21. prosince 2023	neplatná

Dílčí závěr k části 3.1.1

Pokud poskytoval dodal kontrolované osobě služby bez právního důvodu došlo k bezdůvodnému obohacení na straně kontrolované osoby. Pokud kontrolovaná osoba tyto služby na základě faktur vystavených dodavatelem uhradila, došlo k bezdůvodnému obohacení i na straně dodavatele⁵.

3.1.2 Fyzická ostraha majetku a osob

Na základě výsledku zadávacího řízení k veřejné zakázce uveřejněné pod ev. č. Z2022-034852, identifikátor NEN N006/22/V00022564, byla dne 8. prosince 2022 podepsaná a dne 12. prosince 2022 v registru smluv⁶ zveřejněna smlouva o poskytování služeb fyzické ostrahy majetku a osob⁷. Smlouva byla uzavřena na dobu 8let od zahájení poskytování služeb.

Dne 28. února 2024 byl uzavřen a dne 12. března 2024 v registru smluv zveřejněn dodatek č. 1 uvedené smlouvy, jímž byly upraveny ustanovení smlouvy o ceně za služby, a to na základě podnětu poskytovatele a v souladu s nařízením vlády č. 396/2023 Sb.⁸

⁴ Směrnice ředitele č. 11/2019, Postup při zadávání veřejných zakázek v ÚVN ev. č. 81/2019-ÚVN;

⁵ § 2991 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů

⁶ podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv, ve znění pozdějších předpisů a o registru smluv

⁷ ID smlouvy v registru smluv: 21150149

⁸ nařízení vlády č. 567/2006 Sb., o minimální mzdě, o nejnižších úrovních zaručené mzdy, o vymezení ztíženého pracovního prostředí a o výši příplatku ke mzdě za práci ve ztíženém pracovním prostředí, ve znění nařízení vlády č. 396/2023 Sb.

Dílčí závěr části 3.1.2:

Nedodržení povinností kontrolované osoby nebylo zjištěno. Podnět, jehož obsahem je tvrzení, že dodatek č. 1 výše uvedené smlouvy nebylo možné uzavřít z důvodu neexistence účinného smluvního vztahu pro nezveřejnění smlouvy v registru smluv, je neopodstatněný. Smlouva i její dodatek jsou zveřejněny v registru smluv v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 zákona o registru smluv.

3.1.3 Úklid vnitřních a venkovních prostor

Na základě výsledku zadávacího řízení k veřejné zakázce uveřejněné ve Věstníku veřejných zakázek pod ev. č. Z201 8-043778 byla dne 5. února 2020 podepsaná a dne 11. února 2020 v registru smluv zveřejněna smlouva o poskytování služeb uzavřená s jediným uchazečem veřejné zakázky na úklid vnitřních a venkovních prostor kontrolované osoby⁹. Smlouva byla uzavřena na dobu 4 let od nabytí účinnosti smlouvy s tím, že účinnost smlouva nabývá prvním dnem kalendářního měsíce následujícího po jejím zveřejnění v registru smluv, tzn. 1. března 2020.

Smlouva na úklid byla v průběhu své účinnosti upravována následujícími dodatky:

	datum podpisu	datum zveřejnění v registru smluv	právní účinky změn smlouvy od
Dodatek č. 1	22. prosince 2020	22. prosince 2020	1. října 2020
Dodatek č. 2	6. května 2021	10. května 2021	1. dubna 2021
Dodatek č. 3	11. října 2021	15. října 2021	1. října 2021*
Dodatek č. 4	24. ledna 2022	28. ledna 2022	1. října 2021
Dodatek č. 5	16. února 2022	24. února 2022	1. prosince 2021
Dodatek č. 6	18. února 2022	2. března 2022	1. ledna 2022
Dodatek č. 7	19. září 2023	21. září 2023	1. listopadu 2022**
Dodatek č. 8	20. září 2023	26. září 2023	1. ledna 2023

*resp. den po nabytí účinnosti kolaudačního rozhodnutí o užívání a provozu nového pavilonu

**do 31. prosince 2022

Důvody průběžně uzavíraných dodatků spočívaly ve změnách rozsahu plnění (např. z důvodu dočasného uzavření prostor, otevření nového pavilonu) a podmínek zajišťování úklidových služeb (např. v souvislosti s epidemií způsobené virem SARS-CoV-2) anebo v důsledku změn platných právních předpisů upravujících výši minimální mzdy.

Dne 2. ledna 2024 podepsal dodavatel dodatek č. 9 smlouvy na úklid vnitřních a venkovních prostor ÚVN Praha, účinné od 1. března 2020. Kontrolovaná osoba dodatek č. 9 podepsala až dne 5. března 2024, tj. 5 dnů po skončení platnosti a účinnosti dotčené smlouvy. Obdobně, jako předchozí dodatky, obsahuje dodatek č. 9 také ujednání o zpětné účinnosti sjednaných změn smlouvy, týkajících se cen poskytovaných služeb a celkové ceny smlouvy. V registru smluv byl dodatek č. 9 zveřejněn dne 11. března 2024.

Zadávací dokumentace k zadávacímu řízení nové veřejné zakázky na dodavatele úklidových služeb¹⁰ byla zveřejněna dne 29. července 2024.

⁹ ID smlouvy v registru smluv: 10827452

¹⁰ systémové č. NEN: N006/24/V00022653

Nová smlouva na úklidové služby byla uzavřena opět s jediným uchazečem dne 29. listopadu 2024 a v registru smluv byla zveřejněna dne 2. prosince 2024. Ujednaná doba trvání smlouvy je 48 měsíců a počíná běžet 1. dnem měsíce následujícího po podepsání smlouvy¹¹, tedy 1. lednem 2025.

Po zániku smlouvy účinné od 1. března 2020 do 29. února 2024 z důvodu uplynutí doby, na kterou byla sjednaná, tedy od 1. března 2024 do 31. prosince 2024 poskytoval dodavatel kontrolované osobě služby bez právního důvodu a kontrolovaná osoba tyto služby na základě faktur vystavených dodavatelem hradila, čímž došlo k bezdůvodnému obohacení¹² ze strany kontrolované osoby i ze strany dodavatele.

Přehled fakturace za poskytnuté služby bez právního důvodu

variabilní symbol	DZP	celkem bez DPH (Kč)
211240105	31.1.2024	5 592 487,98
211240406	31.1.2024	489 698,42
211240377	29.2.2024	5 711 334,95
211240545	31.3.2024	6 018 580,99
211240771	30.4.2024	5 846 062,10
211241040	31.5.2024	6 012 362,53
211241257	30.6.2024	5 809 686,21
211241342	31.7.2024	5 721 643,38
211241628	31.8.2024	5 931 715,13
211241732	30.9.2024	5 831 533,60
211242073	31.10.2024	6 039 775,86
211242352	30.11.2024	5 718 380,78
211242573	31.12.2024	5 033 000,97
celkem		69 756 262,90

Zjištění k části 3.1.3:

Poskytovatel úklidových služeb poskytoval kontrolované osobě služby bez právního důvodu a kontrolovaná osoba tyto služby na základě faktur vystavených dodavatelem hradila, čímž došlo k bezdůvodnému obohacení na straně kontrolované osoby i na straně dodavatele.

3.1.4 Likvidace nebezpečného odpadu produkovaného ÚVN

Na základě vyžádaných informací k přehledu smluv platných v kontrolovaném období bylo kontrolováno plnění smlouvy ev. č. 0192/2022-SML o hodnotě 21 999 650,00 Kč bez DPH (ve znění dodatku ev. č. 0192/2022-SML-01 s hodnotou plnění 22 476 457,50 Kč), u které je v NEN¹³ součet zveřejněných skutečně uhrazených cen plnění 11 568 455,21 Kč za období trvání smlouvy v letech 2022 až 2024. Smlouva byla ukončena k 31. lednu 2025. Následující zadání veřejné zakázky na shodný předmět plnění v podstatě shodného objemu a na shodně dlouhé období (4 let) bylo zadáno s hodnotou plnění 37 389 550,00 Kč, tj. o 66 % vyšším.

Z veřejně dostupných informací bylo zjištěno, že na základě výsledku zadávacího řízení k veřejné zakázce uveřejněné pod ev. č. Z2021-043135, identifikátor NEN N006/21/V00031425, byla dne 16. února 2022 podepsaná a dne 21. února 2022 v registru smluv zveřejněna smlouva o poskytování služeb, uzavřená s jediným uchazečem veřejně

¹¹ resp. po nabytí účinnosti zveřejněním v registru smluv

¹² § 2991 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů

¹³ Národní elektronický nástroj pro zadávání veřejných zakázek – <https://nen.nipez.cz>

zakázky na likvidaci nebezpečného odpadu produkovaného ÚVN, ID smlouvy v registru smluv: 18069915. Smlouva byla uzavřena na dobu 4 let ode dne zaslání výzvy k plnění nebo dosažení celkové ceny služeb.

Ke dni 30. listopadu 2024, tj. po necelých 3 letech trvání smlouvy, poskytovatel služeb smlouvu vypověděl, následně se smluvní strany dne 28. listopadu 2024 dohodly na ukončení smlouvy do ukončení nového zadávacího řízení, nejdéle však do 31. ledna 2025 s tím, že v období od 1. prosince 2024 do 31. ledna 2025 budou jednotkové ceny za likvidaci nebezpečného odpadu navýšeny dle cenového průzkumu provedeného kontrolovanou osobou. Dohoda byla zveřejněna v registru smluv dne 28. listopadu 2024, ID smlouvy: 29190380.

Dle vyžádaného výpisu účetního deníku, bylo zjištěno, že skutečně uhrazená cena za likvidaci nebezpečného odpadu dle výše identifikované smlouvy byla 15 961 382,46 Kč za období platnosti od února 2022 do listopadu 2024. V NEN zveřejněné skutečně uhrazené ceny (11 568 455,21 Kč) neodpovídají částkám doložených účetním deníkem kontrolované osoby. Plnění dle smlouvy z roku 2022 trvalo necelé 3 roky, předpokládaná cena plnění za 4leté trvání smlouvy byla stanovena správně.

Dle předložených podkladů stanovila v listopadu 2024 kontrolovaná osoba předpokládanou hodnotu nové veřejné zakázky na likvidaci nebezpečného odpadu dle telefonického a následně e-mailového cenového průzkumu, ve kterých oslovila tři poskytovatele. Celková hodnota veřejné zakázky na období let 2025 až 2029 (37 389 550,00 Kč) je nepatrně nižší než její předpokládaná hodnota (nižší o 116 650 Kč).

V období od roku 2025 do roku 2029 předpokládá kontrolovaná osoba produkci nepatrně nižšího objemu nebezpečných odpadů (nižší o 0,75 %, tj. o 16,4 tuny). Nejvyšší podíl na celkovém objemu vyprodukovaných nebezpečných odpadů tvoří ostré předměty a odpady, na něž jsou kladeny zvláštní požadavky ve vztahu k prevenci infekcí¹⁴. ÚVN předpokládá, že v období 2025 až 2029 budou tyto odpady tvořit 97,4 % celkové produkce nebezpečného odpadu, což je nárůst o 4 % oproti předchozímu období. Zároveň, dle předloženého průzkumu cen za likvidaci nebezpečného odpadu u uvedených položek došlo k navýšení cen za likvidaci o 75 % oproti roku 2021, kdy byla kontrolovanou osobou poptávaná shodná služba. Dle veřejně dostupných informací¹⁵ jsou ceny za likvidaci nebezpečného odpadu výše uvedené kategorie 24 500,00 Kč/1 t.

Dílčí závěr k části 3.1.4:

Kontrolou nebylo zjištěno pochybení kontrolované osoby při sjednání smluvních cen na likvidaci nebezpečného odpadu v roce 2022 ani v roce 2024. Významný nárůst cen za měrnou jednotku likvidovaného odpadu byl dán nárůstem ceny na straně poskytovatelů služby.

3.1.5 Pořizování léčivých přípravků

Pro pořizování léčiv využívá ÚVN dynamický nákupní systém (dále „DNS“), systémové číslo NEN N006/17/V00001182. V návaznosti na novelu ustanovení § 133 zákona o zadávání

¹⁴ příloha č. 1, skupina 18: 18 01 01, 18 01 02 a 18 01 03 vyhlášky č. 8/2021 Sb., o katalogu odpadů a posuzování vlastností odpadů ve znění vyhlášky č. 445/2022 Sb.

¹⁵ ceník pro rok 2025 – <https://labin.cz>

veřejných zakázek, zákonem č. 166/2023 Sb., byla dne 24. června 2024 zveřejněna úprava zadávací dokumentace výše uvedeného DNS.

Dle vyjádření kontrolované osoby ze dne 5. června 2025 nákup léčivých přípravků s obsahem účinné látky apalutamid, účinné látky givosiran a kombinace účinných látek glekaprevir a pibrentavir nebyl realizován prostřednictvím výše uvedeného DNS.

Zadávací dokumentace, průběh a výsledek zadávacího řízení pro dodávky léčivého přípravku s obsahem účinných látek glekaprevir a pibrentavir oznámeného dne 29. září 2020 systémové číslo NEN N006/20/V00024489, ev. č. Věstník VZ: Z2020-033879 a následujícího, oznámeného dne 6. června 2024, systémové číslo NEN N006/24/V00016711, ev. č. Věstník VZ: Z2024-025635, jsou veřejně dostupné.

Podnět vyplývající ze zjištění externího forenzního auditu o neexistenci záznamu o veřejné zakázce k nákupům léčivého přípravku s obsahem účinných látek glekaprevir a pibrentavir je neopodstatněný.

Léčivý přípravek s obsah účinné látky givosiran (ATC A16AX16)¹⁶ a léčivé přípravky s obsahem účinné látky apalutamid (ATC L02BB05)¹⁷ jsou vyráběny pouze jediným výrobcem¹⁸ (z důvodu trvajících patentové ochrany¹⁹) a pro ČR jsou distribuovány pouze jediným distributorem, jímž je v případě účinné látky apalutamid od jeho uvedení na trh výrobce a v případě léčivé látky givosiran jeho výrobce a od roku 2023 jediný výhradní dovozce.²⁰ V obou případech jde tedy o situaci, kdy léčivý přípravek, obsahující některou z výše uvedených účinných látek lze zakoupit pouze od jeho jediného dodavatele.

Zákon o zadávání veřejných zakázek na situaci, kdy je předmětem veřejné zakázky komodita, u které neexistuje hospodářská soutěž²¹, nelze využít jiného přiměřeného řešení a vyloučení hospodářské soutěže nezpůsobil zadavatel²², pamatuje. V případě, kdy neexistuje hospodářská soutěž, jak je uvedeno v předchozí větě, postupuje zadavatel podle ustanovení § 67 zákona o zadávání veřejných zakázek.

V případě průkazné existence pouze jediného dodavatele předmětu plnění nemá realizace některého z otevřených druhů zadávacího řízení faktický smysl.

Podezření identifikované externím forenzním auditem na porušení hospodářské soutěže v případě nákupů léčivých přípravků s obsahem účinné látky givosiran a léčivých přípravků s obsahem účinné látky apalutamid, u kterých v době jejich pořizování kontrolovanou osobou hospodářská soutěž neexistovala, je neopodstatněné.

Dílčí závěr k části 3.1.5:

Kontrolovaná osoba nezaznamenávala důkazy o neexistenci hospodářské soutěže v případech, kdy pořizovala zboží dodávané jediným dodavatelem.

¹⁶ [https://prehledy.sukl.cz/prehled_leciv.html#/ \(ATC: A16AX16\)](https://prehledy.sukl.cz/prehled_leciv.html#/ (ATC: A16AX16))

¹⁷ [https://prehledy.sukl.cz/prehled_leciv.html#/ \(ATC: L02BB05\)](https://prehledy.sukl.cz/prehled_leciv.html#/ (ATC: L02BB05))

¹⁸ https://prehledy.sukl.cz/prehled_leciv.html#/leciva/0271909 a https://prehledy.sukl.cz/prehled_leciv.html#/leciva/0238855

¹⁹ § 21 zákona č. 527/1990 Sb., o vynálezech a zlepšovacích návrzích, ve znění pozdějších předpisů a nařízení EP a Rady (ES) č. 469/2009 ze dne 6. května 2009 o dodatkových ochranných osvědčeních pro léčivé přípravky

²⁰ viz <https://smlouvy.gov.cz/vyhledavani> (text ve smlouvě: Erleada, resp. Givlaari)

²¹ § 63 odst. 3 písm. b) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

²² § 63 odst. 3 písm. c) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

V souladu s ustálenou judikaturou²³ je třeba, aby důkazy o splnění zákonných podmínek použití jednacího řízení bez uveřejnění opatřil zadavatel (v kontrolovaných a obdobných případech jde o doložení existence pouze jediného dodavatele léčivého přípravku).

3.1.6 Zadání veřejné zakázky na externí audit

Kontrolovaná osoba má podle organizačního řádu v souladu se zákonem o finanční kontrole²⁴ zřízený odbor interního auditu, jehož vedoucí, kromě jiného, odpovídá za plánování činnosti podle identifikovaných a spravovaných rizik, výsledků externích kontrol a škod.

3.1.6.1 Externí audit pořizování léčivých přípravků

Zadání veřejné zakázky na provedení externího auditu kontrolovaná osoba odůvodnila následovně: „*Smlouva o provedení externího auditu pořizování hromadně vyráběných léčivých přípravků... byla uzavřena v důsledku dříve provedených zjištění v rámci následné kontroly...*“. Záznam o dříve provedených zjištěních následné kontroly kontrolovaná osoba nepředložila a přes opakované vyžádání nesdělila důvody neposkytnutí uvedeného podkladu.

Dne 2. října 2024 odeslala kontrolovaná osoba e-mailem výzvy k podání nabídek veřejné zakázky nazvané: „*Externí audit způsobu pořizování hromadně vyráběných léčivých přípravků, léčiv, lékařského materiálu a kontrola procesu zadávání veřejných zakázek*“.

Výzva byla odeslána dvěma advokátním kancelářím a jedné poradenské společnosti. Dle veřejně dostupných informací jedna, výzvou obesaná advokátní kancelář, poskytuje služby v oblasti daní, účetnictví a auditu, konzultace při restrukturalizaci, náročné akvizici či přeměny anebo v případě trestního stíhání v daňové oblasti, dále provádí školení v oblasti práva veřejných zakázek pro zadavatele, má zkušenosti s kompletní administrací veřejných zakázek²⁵.

Druhá oslovená advokátní kancelář se primárně specializuje na oblast nemovitostí (nabízí služby při jejich prodeji a koupi, advokátní úschovu) a služby v oblasti trestních a přestupkových řízení²⁶.

Poradenská společnost nabízí své služby v oblasti daní, financí, účetnictví, krizového řízení, nabízí podporu při řízení společnosti, posuzování stavu hospodaření a souvisejících služeb, mezi kterými uvádí auditorské a daňové služby²⁷.

Základním hodnotícím kritériem zadání veřejné zakázky byla nabídková cena, kterou kontrolovaná osoba stanovila na maximální přípustnou částku 50 000,00 Kč bez DPH.

Doklad o způsobu stanovení právě této maximální částky za provedení externího auditu uvedeného rozsahu kontrolovaná osoba nepředložila a neuvedla ani důvody jeho neposkytnutí.

Kvalifikační předpoklad uchazečů byl stanoven formou: „...*doložení seznamu minimálně dvou zakázek obdobného typu realizovaných uchazečem v posledních 5 letech, stejného*

²³ viz např. rozsudek NSS 10 As 344/2019-60

²⁴ § 28 a násl. zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

²⁵ <http://www.kgslegal.cz>

²⁶ <https://www.cak.cz/firma-detail/vy9d9531-9af7-e711-80d7-00155d642329>

²⁷ www.eidas.com/index.html

charakteru jako poptávané zadání“, kontrolovaná osoba ve výzvě také uvedla, že nedoložení kvalifikace uchazeče může být důvodem k vyřazení nabídky.

Dle zápisu z poptávkového řízení a výběru dodavatele ze dne 14. října 2024 nabídku podal pouze jeden z oslovených subjektů. Nabídku vybraného uchazeče kontrolovaná osoba nepřeložila a k opakované žádosti o její předložení uvedla následující: „pro účel výkonu probíhající kontroly kontrolní skupinou Ministerstva obrany, provedl jsem, návazně na zjištění, učiněná v souladu s výkonem kompetencí správce rozpočtu, výběr dodavatele externího auditu ke způsobu pořizování léčiv a HVLP, a to v souladu s příslušnými interními směrnici, tedy formou marketingového průzkumu. Ze tří oslovených subjektů, reagovala projevem zájmu o provedení externího auditu pouze společnost Egidas, s.r.o. s tím, že návazně na detailní popis rozsahu poptávané služby externího auditu, a to již v zadání marketingového průzkumu, jsem přistoupil k vypracování návrhu smlouvy o provedení externího auditu. Žádný další dokument v předmětné věci zpracován nebyl a nejsem si vědom zákonné úpravy, či vnitřní směrnice, která by takovou povinnost ukládala. Návrh smluvního ujednání mezi ÚVN Praha a společností Egidas, s.r.o. byl následně a před podpisem smlouvy podroben verifikaci Právním odborem ÚVN. Výstupy z předmětného externího auditu jsem dne 31. března t.r. předal na základě pokynu ředitele ÚVN paní interní auditorce ÚVN k dalšímu řešení. K dnešnímu dni jsem neobdržel žádné stanovisko k dalšímu postupu v reakci na auditem učiněná zjištění.“

Kontrolovaná osoba ani v tomto obsáhlém vyjádření nereagovala na žádost kontrolní skupiny o poskytnutí nabídky jediného uchazeče o zadání veřejné zakázky a ani neuvedla důvody neposkytnutí nabídky vybraného uchazeče²⁸.

Smlouva nazvaná: „Provedení externího auditu způsobu pořizování hromadně vyráběných léčivých přípravků, léčiv, lékařského materiálu a kontrola procesu zadávání veřejných zakázek“ (bez evidenčního čísla) byla podepsaná 11. listopadu 2024²⁹ a téhož dne nabyla i účinnosti (dále „smlouva o provedení externího auditu“).

Poskytovatel služby se zavázal ke splnění předmětu smlouvy o provedení externího auditu do 5 týdnů od nabytí její účinnosti s tím, že v případě prodlení řádného splnění předmětu smlouvy je povinen zaplatit kontrolované osobě smluvní pokutu ve výši 1 000,00 Kč za každý započatý den prodlení.

Kontrolovaná osoba doložila plnění smlouvy o provedení externího auditu dokumentem odvolávajícím se na výše uvedenou smlouvu nazvaným: „Forenzní audit závěrečná zpráva“, opatřený datem 25. března 2025.

Plnění předmětu smlouvy o provedení externího auditu bylo vytvořeno se zpožděním 98 dnů oproti smluvnímu závazku. Dle vystavené faktury³⁰ byl datum uskutečnění zdanitelného plnění provedeného externího auditu 30. duben 2025, tzn. 134 dnů oproti smluvnímu závazku

²⁸ pozn. kontrolní skupiny: vzhledem k obsahu vyjádření kontrolované osoby k žádosti o poskytnutí nabídky vybraného uchazeče, vedoucí kontrolní skupiny u kontaktní osoby, stanovené kontrolovanou osobou pro účely této kontroly, telefonicky ověřila, zda požadavek o poskytnutí nabídky vybraného jediného uchazeče byl formulován srozumitelně

²⁹ vzhledem k výši sjednané výše částky za plnění předmětu smlouvy, nepodléhá povinnosti zveřejnění dle zákona o registru smluv

³⁰ faktura VS: 2025224, DZP: 30. dubna 2025, IČ poskytovatele: 49684035

předání předmětu plnění kontrolované osobě. Dle čl. IV. odst. 2 smlouvy o provedení externího auditu je podmínkou vystavení faktury podepsání písemného záznamu o řádném provedení auditu dle jejího čl. III./4.

Písemný záznam o převzetí díla dle čl. III./4. smlouvy o provedení externího auditu, případně dodatek této smlouvy kontrolovaná osoba kontrolní skupině nepředložila a ani neuvedla důvody pro neposkytnutí těchto vyžádaných podkladů.

K pohledávce vzniklé z titulu nedodržení smluvně sjednané lhůty plnění smlouvy o provedení externího auditu kontrolovaná osoba uvedla: „*Ustanovení VI, odst. 1 smlouvy (sankční ujednání) nebylo k dnešnímu dni využito s ohledem na dosud nenaplněné očekávání zpětné vazby ze strany interního auditu ÚVN k předloženým závěrům a záměru objednatele dále konzultovat, případně rozšířit rozsah externího auditu, pokud by to zjištění interního auditu vyžadovala.*“

Podle podkladů poskytnutých kontrolovanou osobou bylo zjištěno, že smlouvou o provedení externího auditu sjednané plnění bylo předáno neúplné – část předmětu smlouvy definovaná jejím čl. II./2. písm. b): „*srovnání výsledků provedeného auditu obvyklým postupem ve srovnatelných zdravotnických zařízeních*“ není v závěrečné zprávě forenzního auditu ze dne 25. března 2025 obsažena.

Kontrolovaná osoba nepředložila ani část smlouvou sjednaného plnění k auditu pořizování „*lékařského materiálu*“³¹, resp. dle předložené zprávy o forenzním auditu se externí audit zabýval pouze postupem kontrolované osoby při nákupu tří konkrétních léčivých přípravků.

Dodavatel plnění dle smlouvy o provedení externího auditu si zjevně není vědom výše uvedených nedostatků předaného díla a ani prezentovaného záměru kontrolované osoby v plnění dle smlouvy o externím auditu ze dne 11. listopadu 2024 pokračovat poskytováním konzultací. Vyhotovitel závěrečné zprávy o externím forenzním auditu dne 15. května 2025 vystavil fakturu – daňový doklad³⁰ v plné výši smluvně sjednaná částky. Je tak zřejmé, že dodavatel považoval ke dni vystavení této faktury veškeré své povinnosti definované smlouvou o provedení externího auditu za řádně splněny a v souladu s ujednáním smlouvy o provedení externího auditu, kontrolovaná osoba podepsala písemný záznam o řádném provedení auditu dle čl. III./4.

Smlouva o provedení externího auditu neobsahuje žádné další podmínky provedení auditu ve formě „poskytování zpětné vazby“ kontrolovanou osobou (jejím interním auditem), které kontrolovaná osoba ve svém vyjádření nově a nad rámec smluvně ujednaného uvedla. Kontrolovaná osoba svým vyjádřením také potvrdila, že její interní audit je způsobilý audit zadaný externímu subjektu provést:

„*S ohledem na charakter zjištění, ke kterým auditor v rámci jím provedeného externího auditu dospěl, nebylo možné poskytnout objednateli relevantní data z externího auditu, obdobného předmětu plnění (viz článek II, odst. 2b smlouvy)*“³². Jak jsem uvedl již dříve, s odkazem na § 27,

³¹ pozn. kontrolní skupiny: pojem „lékařský materiál“ není smlouvou vymezen a ani není definován platným právním řádem; ve vztahu k činnosti lékárny se s velkou pravděpodobností má jít o zdravotnické prostředky

³² pozn. kontrolní skupiny: čl. II odst. 2 písm. b) smlouvy o externím auditu zní: „Audit bude proveden v rozsahu vyplývajícím ze shora uvedených právních předpisů, přičemž jeho součástí bude zejména srovnání výsledků provedeného auditu obvyklým postupem ve srovnatelných zdravotnických zařízeních“

odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, závěrečnou zprávu, obsahující zjištění na provedeném vzorku náhodně vybraných léčiv, resp. HVLP, jsem dne 31. března t.r. předal... interní auditorce ÚVN. Stanovisko k předloženým závěrům jsem k dnešnímu dni neobdržel, nelze proto vypracovat přesvědčivou benchmarkovou studii, na základě které by bylo možné učinit závěr, že stávající postup při pořizování léčiv, resp. hromadně vyráběných léčivých přípravků je realizován v souladu s platnou legislativou. V neposlední řadě uvádím, že jednotkové ceny pořizovaných léčiv, resp. HVLP, za které pořizují tyto komodity jiná zdravotnická zařízení jsou v Registru smluv ve své většině anonymizovány, není proto možné provést porovnání i za předpokladu, že by se jednalo u zveřejněných smluv o shodné molekuly (typy léčiv).“

Zadání veřejné zakázky na externí audit pro činnost, kterou vykonává a je odborně způsobilá vykonat kontrolovaná osoba vlastními zaměstnanci je nevhodným vynaložením veřejných prostředků.

Článkem II. odst. 2 písm. b) smlouvy o provedení externího auditu bylo ujednáno provedení porovnání výsledků auditu s postupem srovnatelných zdravotnických zařízení při pořizování léčivých přípravků. Externí audit u kontrolované osoby hodnotil postup při pořizování léčivých přípravků s obsahem účinné látky apalutamid, léčivých přípravků s obsahem účinné látky givosiran a léčivých přípravků s obsahem kombinace účinných látek glekaprevir a pibrentavir: Každý z těchto léčivých přípravků je vyráběn pouze jediným výrobcem. Postup srovnatelných (i dalších) poskytovatelů zdravotních služeb při pořizování uvedených léčivých přípravků je veřejně dostupný³³.

Předmětem externího auditu nebylo a ani dle smlouvy o provedení externího auditu nemělo být porovnání (benchmarking) jednotkových cen pořizovaných léčivých přípravků. Vyjádření kontrolované osoby k důvodům nepřevzetí úplného plnění je proto irelevantní.

Zjištění k části 3.1.6.1:

Kontrolovaná osoba převzetím neúplného smluvního plnění a jeho úhradou, jako by bylo úplné, způsobila škodu na majetku státu.

Neuplacením smluvní pokuty kontrolovanou za nedodržení smluvně sjednané lhůty předání díla vznikla škoda na majetku státu.

Kontrolovaná osoba nedodržela zásadu transparentnosti a nediskriminace tím, že stanovila kvalifikační kritéria a zároveň deklarovala možnost zadání veřejné zakázky uchazeči, který je nesplní.

Kontrolovaná osoba vynaložila veřejné prostředky nevhodným zadáním auditu externímu dodavateli, když shodné plnění mohla zajistit vlastními zaměstnanci.

Zadáním veřejné zakázky dodavateli, u kterého kontrolovaná osoba neověřila potřebnou odbornost a zkušenost k řádnému splnění díla (viz bod 3.1.5), např. doložením kvalifikačních předpokladů, nedodržela kontrolovaná osoba zásadu hospodárnosti³⁴.

³³ <https://nen.nipez.cz>; <https://smlouvy.gov.cz>; viz také bod 3.1.4

³⁴ § 53 odst. 4; § 39 odst. 3 a § 45 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů; § 14 zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů

Kontrolovaná osoba zdůvodnila nevymáhání pohledávky za pozdní předání díla záměrem tento externí audit rozšířit. Takový postup by byl porušením zákona o zadávání veřejných zakázek³⁵ a požadováním plnění bez právního důvodu, tudíž, v případě jeho poskytnutí, neoprávněným obohacováním na straně kontrolované osoby.

3.1.6.2 Externí audit stavu informačních a komunikačních technologií („Second Opinion“)

Dle předloženého dokumentu: „Zápis z poptávkového řízení a výběru dodavatele“ ze dne 31. října 2024 kontrolovaná osoba prostřednictvím e-mailu oslovila tři společnosti.

V poskytnuté nabídce vybraného uchazeče je uveden předmět veřejné zakázky a její technická specifikace takto: „*Předmětem plnění zadání je second-opinion na současný stav ICT v Ústřední vojenské nemocnice – Vojenské fakultní nemocnice v Praze (dále jen ÚVN) a posouzení jeho budoucích záměrů. Zhodnocení je zaměřeno na oblasti: strategie, aplikace, infrastruktura, dodavatelé, bezpečnost, organizace, doporučení, priority a strategická místa organizace.*“

Zadávací dokumentaci (e-mailové oslovení tři společností) této veřejné zakázky kontrolovaná osoba nepřeložila a ani nesdělila důvody jeho neposkytnutí.

Podle dalších informací z obsahu nabídky vybraného uchazeče, kontrolovaná osoba dodavateli, který projeví zájem o veřejnou zakázku, zašle podrobnější zadávací dokumentaci – rámcový obsah realizovaného auditu a obchodní podmínky definuje v návrhu „Smlouvy o provedení externího auditu“. Ani jeden z uvedených dokumentů (rámcový obsah auditu ani návrh smlouvy o provedení auditu) kontrolovaná osoba kontrolní skupině neposkytla a neuvedla důvody jejich neposkytnutí.

Předpokládanou dobu trvání externího auditu odhadla kontrolovaná osoba na 1 měsíc (od 31. října do 2. prosince 2024).

Kontrolovaná osoba stanovila maximální přípustnou cenu – hodnotu veřejné zakázky na 300 000,00 Kč bez DPH a ani u této veřejné zakázky neposkytla informace na základě jakých údajů či informací byla stanovena právě tato předpokládaná hodnota veřejné zakázky.

Odůvodnění potřeby pro zadání veřejné zakázky spočívající ve zpracování dalšího, druhého názoru, na stav a potřeby rozvoje informačních systémů a technologií kontrolovaná osoba nepředložila.

Dle poskytnutých podkladů, vybraný uchazeč o veřejnou zakázku dne 25. října 2024 nabídl realizaci auditu v 8 týdnech v rozsahu: vyhodnocení ICT/IS ve vztahu k potřebám organizace, vyhodnocení jednotlivých IS, infrastruktury, názor na plánovaný rozvoj, posouzení řízení dodavatelů, vyhodnocení bezpečnostní architektury a její dokumentace a doporučení rozvoje a odhad nákladů na něj.

Cenová nabídka uvedených služeb byla uchazečem rozdělena do dvou částí – 1.) paušálně 295 000,00 Kč a 2.) nad rámec paušální částky cena za 1 konzultanta 14 000 Kč/1MD³⁶.

³⁵ § 2 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

³⁶ člověkodenní

Nabídka vybraného uchazeče předpokládala vyšší cenu za předmět plnění veřejné zakázky, než byla stanovená maximální hodnota veřejné zakázky, tj. vyšší než 300 000,00 Kč bez DPH.

Uchazeč své zkušenosti doložil zakázkami, jejichž součástí byl také audit stavu IT u 4 různých subjektů, z toho u 1 poskytovatele zdravotních služeb a 2 zdravotních pojišťoven.

Nabídku druhého, nevybraného uchazeče, který se dle veřejně dostupných informací zabývá vývojem SW, kontrolovaná osoba kontrolní skupině nepředložila. V zápise z poptávkového řízení ze dne 31. října 2024 uvedla nabídkovou cenu nevybraného uchazeče ve výši 300 000,00 Kč.

Výběrem uchazeče, který nabídkovou cenou nesplnil podmínky stanovené zadávací dokumentací veřejné zakázky, kontrolovaná osoba porušila zákonnou povinnost postupovat nediskriminačně a transparentně.

Dle zápisu z poptávkového řízení ze dne 31. října 2024 výběr uchazeče provedl jediný zaměstnanec kontrolované osoby v roli administrátora řízení, odborného garanta i příkazce operace. Kontrolovaná osoba vnitřním předpisem³⁷ stanovila finanční limity pro jednotlivé příkazce operací dle jejich funkčního zařazení. Zaměstnanec, který podepsal zápis z poptávkového řízení a výběru dodavatele ze dne 31. října 2024 k plnění ve výši 295 000,00 Kč jako příkazce operace nebyl, dle poskytnutých vnitřních předpisů, k takovému jednání oprávněn.

Kontrolovaná osoba s vybraným uchazečem smlouvu, ve které měly být definovány obchodní podmínky, neuzavřela. Vystavila pouze objednávku³⁸ na výrobek označený: „Externí audit zhodnocení stávajícího stavu ICT“ za celkem 295 000,00 Kč bez DPH.

Dne 21. ledna 2025 požádal dodavatel externího auditu stavu ICT kontrolovanou osobu e-mailem o vystavení další objednávky na 238 000,00 Kč bez DPH (za 17MD dle kontrolovanou osobou akceptované cenové nabídky 14 000,00 Kč/1 MD). Požadovaná částka byla vyčíslena za rozsah prací externích konzultantů dodavatele externího auditu potřebných k dopracování plnění dle objednávky z 1. listopadu 2024³⁸ nyní již coby auditu IT zakázek EKIS, PAM, NIS.

Audit zakázek na informační technologie EKIS, PAM, NIS je zcela odlišným předmětem plnění, než jaký byl uveden v poptávce kontrolované osoby pro zadání veřejné zakázky i nabídce vybraného uchazeče o veřejnou zakázku na audit stavu ICT kontrolované osoby.

Důvody změny předmětu zadání veřejné zakázky z auditu stavu ICT na hodnocení zadávací dokumentace tří informačních systémů, kontrolovaná osoba neuvedla.

Změnou předmětu veřejné zakázky po jejím zadání kontrolovaná osoba porušila § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek – nepostupovala transparentně a nediskriminačně.

Dne 27. ledna 2025 kontrolovaná osoba vystavila další objednávku³⁹ na: „Dopracování auditu IT zakázek NIS, EKIS a PAM“ za dodavatelem požadovaných 238 000,00 Kč bez DPH.

³⁷ Řád č. 3/2020 – podpisový řád UVN ve znění revize č. 1, platný od 30. června 2023, ev. č. 195/2020-ÚVN

³⁸ OBJ-SVT2400104 ze dne 1. listopadu 2024, ID verze: 30818300, zveřejněna v registru smluv 2. listopadu 2024

Dne 28. ledna 2025 převzala⁴⁰ kontrolovaná osoba 3 dokumenty – hodnocení zadávací dokumentace EKIS_final.pdf, hodnocení zadávací dokumentace PAM_final.pdf, hodnocení zadávací dokumentace NIS_final.pdf.

Dle údajů uvedených v těchto podkladech bylo hodnocení zadávací dokumentace EKIS i hodnocení zadávací dokumentace NIS zpracováno dne 16. ledna 2025. Hodnocení zadávací dokumentace pro personální a mzdový systém poskytla kontrolovaná osoba pouze ve verzi draftu_V3, která neobsahuje datum vyhotovení. Hodnocení byla kontrolní skupině poskytnuta bez jejích příloh. Důvody neposkytnutí úplných podkladů plnění, tj. včetně příloh, kontrolovaná osoba přes opakované výzvy nesdělila.

Dle poskytnutých podkladů, bylo plnění, odlišné od předmětu veřejné zakázky, vypracováno před datem objednání jeho dopracování za dalších 238 000,00 Kč. Doklad o převzetí plnění kontrolovaná osoba neposkytla a ani neuvedla důvod pro jeho neposkytnutí.

Kontrolovaná osoba ve dvou objednávkách objednala jiné plnění, než byl předmět zadané veřejné zakázky, a to hodnocení již existující zadávací dokumentace tří informačních systémů, za celkem 533 000,00 Kč bez DPH.

Dne 26. února 2025 vystavila kontrolovaná osoba další objednávku⁴¹ na zpracování technické specifikace veřejné zakázky na NIS, EKIS a PAM za dalších 295 000,00 Kč bez DPH. Dodavatelem byl vybraný uchazeč z řízení o veřejné zakázce na externí audit zhodnocení stávajícího stavu ICT. Celková hodnota veřejné zakázky zadané objednávkou tentokrát již ani nevycházela z cenové nabídky vybraného uchazeče uvedené v bodě 2)⁴² cenové nabídky.

Podklady, na základě kterých byla objednávka⁴¹ vystavena ani podklady, na základě kterých byla stanovena její hodnota, kontrolovaná osoba nepředložila a neuvedla ani důvody neposkytnutí těchto podkladů.

Veřejná zakázka na externí audit stavu ICT byla realizovaná dodáním úpravy již existující technické specifikace zadávací dokumentace pro veřejné zakázky na nemocniční informační systém (NIS), veřejné zakázky pro personální a mzdový systém (PAM) a pro ekonomický informační systém (EKIS) v celkové hodnotě 828 000,00 Kč bez DPH.

Plnění zadání veřejné zakázky na externí audit stavu ICT:

objedávka	výrobek (předmět plnění)	cena (v Kč)
OBJ-SVT2400104	externí audit zhodnocení stávajícího stavu ICT; dle vyjádření dodavatele plněno: audit zakázek na EKIS, PAM, NIS	295 000,00
OBJ-SVT2500009	dopracování auditu IT zakázek NIS, EKIS a PAM	238 000,00
OBJ-SVT2500027	zpracování technické specifikace do VZ na NIS, EKIS a PAM	295 000,00
celkem		828 000,00

K úhradě předmětu plnění kontrolovaná osoba dne 5. června 2025 uvedla: „U objednávek číslo OBJ-SVT2500009 a OBJ-SVT2500027 probíhá přebírání výstupů a akceptace plnění ve spolupráci s právním odd. ÚVN. Žádná ze dvou uvedených objednávek zatím nebyla akceptována a nebyla ani hrazena faktura související s těmito objednávkami.“

³⁹ OBJ-SVT2500009 ze dne 27. ledna 2025, ID verze: 31902016, zveřejněna v registru smluv 27. ledna 2025

⁴⁰ dle předloženého předávacího protokolu k OBJ-SVT2400104

⁴¹ OBJ-SVT2500027 ze dne 26. února 2025, ID verze: 32315204, zveřejněna v registru smluv 27. února 2025

⁴² 14 000,00 Kč/1 MD, tj. 21,07 konzultanta

Ke dni posledního kontrolního úkonu nebyly kontrolovanou osobou zveřejněny zadávací podmínky k zahájení řízení o zadání veřejné zakázky zpracované na základě výše uvedených tří objednávek za celkem 828 0000,00 Kč.

Zjištění k části 3.1.6.2

Kontrolovaná osoba nedodržela zásadu hospodárnosti, když vynaložila veřejné prostředky za plnění, jež nehodlá, anebo nemůže využít.

Nesprávným stanovením hodnoty veřejné zakázky a také změnou předmětu plnění veřejné zakázky porušila kontrolovaná osoba § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek, tedy postupovala netransparentně a diskriminačně.

Kontrolovaná osoba též nedodržela zásadu transparentnosti a nediskriminace tím, že stanovila kvalifikační kritéria a zároveň deklarovala možnost zadání veřejné zakázky uchazeči, který je nesplní.

Kontrolovaná osoba dále nedodržela zásadu transparentnosti a nediskriminace tím, že zadala veřejnou zakázku uchazeči, jehož nabídka přesahovala nejvyšší přípustnou hodnotu veřejné zakázky stanovenou kontrolovanou osobou.

Přehled porušení vnitřních předpisů, kterých se kontrolovaná osoba dopustila je obsažen v dokumentu zpracovaném oddělením interního auditu kontrolované osoby⁴³. Vnitřní předpisy jsou závazné pro zaměstnavatele a pro všechny zaměstnance⁴⁴. Dodržování právních a vnitřních předpisů jsou dle § 302 písm. d) zákoníku práce povinni zabezpečit vedoucí zaměstnanci.

3.1.7 Pořizování externích právních služeb

Podle organizačního řádu má kontrolovaná osoba odbor právní, který, kromě jiného, poskytuje právní konzultace smluvních vztahů, kontroluje smluvní dokumenty, projednává návrhy smluv se smluvními partnery, vypracovává návrhy smluv a vzorových smluv, zároveň je podle čl. LXXX odst. 1) písm. c) bodu 5. Organizačního řádu ÚVN⁴⁵ povinným připomínkovým místem pro smluvní dokumenty.

Příprava procesu a realizace veřejných zakázek, jejíž součástí je i jejich administrace, je podle čl. XCV organizačního řádu kontrolované osoby svěřeno oddělení veřejných zakázek.

Přehled veřejných zakázek na právní služby a administraci veřejných zakázek:

datum	předmět veřejné zakázky (VZ)	podmínky	kritéria výběru	fakturováno (k 3.6.2025)
15.10.2024	Poskytování právních služeb v oblasti práva VZ spojených s komplexní administrací zadávacích řízení dle zákona nebo výběrových řízení mimo režim zákona, dílčí právní poradenství související se zadáváním VZ či dle požadavku zadavatele	maximální přípustná nabídková cena 300 000 Kč bez DPH	nejnižší celková cena zakázky: 289 000 Kč bez DPH	391 800 Kč bez DPH

⁴³ Interní sdělení ze dne 27. března 2025

⁴⁴ § 301 písm. c) a § 305 odst. 3 zákoníku práce

⁴⁵ např. Řády 01/2019 – Organizační řád ÚVN, revize č. 21, platná od 31. ledna 2025; shodně dle Řády 01/2019 – Organizační řád ÚVN, revize č. 19, platná od 25. října 2024 - čl. LXXII odst. 1) písm. d) bodu 5.

17.10.2024	Právní služba by měla spočívat v poradenství s aktuálně vyhlášenými VZ, s přípravou VZ a zadávacích řízení dle ZZVZ a přípravou vzorové smluvní dokumentace.	rozsah právních služeb maximálně do 300 000 Kč bez DPH	nejnižší hodinová sazba: 2 750 Kč/h	186 322,50 Kč bez DPH
30.1.2025	Poradce na přípravu a administraci nadlimitní VZ na služby*	nepřekročitelný cenový rozsah 300 000 Kč bez DPH	?* nabídková cena 249 000 Kč bez DPH	0,00 Kč

* kontrolovaná osoba ani přes opakovanou žádost zadávací dokumentaci neposkytla, vymezení předmětu VZ je převzato z názvu VZMR v objednávce a zápisu z řízení a výběru dodavatele, kritéria výběru poskytovatele služby v těchto dokumentech nejsou uvedena

3.1.7.1 Právní služby a administrace veřejných zakázek poptané dne 15. října 2024

Dle předložených podkladů kontrolovaná osoba prostřednictvím e-mailu dne 15. října 2024 oslovila tři advokátní kanceláře se žádostí o zaslání nabídek k zadání veřejné zakázky specifikované následovně: „*Předmětem plnění této veřejné zakázky je poskytování právních služeb v oblasti práva veřejných zakázek spojených s komplexní administrací zadávacích řízení dle zákona nebo výběrových řízení mimo režim zákona a dále dílčí právní poradenství související se zadáváním veřejných zakázek či dle konkrétního požadavku zadavatele.*“

Podklady odůvodňující poptání externích právních služeb a jejich využití při administraci veřejných zakázek, účelnosti, hospodárnosti a efektivitě takového postupu kontrolovaná osoba neposkytla.

Shodně, jako u zakázky popsané v bodě 3.1.5, kvalifikační předpoklad pro výběr poskytovatele byl stanoven formou: „...*doložení seznamu minimálně dvou zakázek obdobného typu realizovaných uchazečem v posledních 5 letech, stejného charakteru jako poptávané zadání*“ a kontrolovaná osoba ve výzvě opět uvedla, že nedoložení kvalifikačních předpokladů může být důvodem k vyřazení nabídky.

Kontrolovaná osoba dále v zadání veřejné zakázky uvedla: „*Zadavatel předá či zašle rámcový obsah realizace právních služeb v elektronické podobě dodavateli do 5(pěti) pracovních dnů ode dne projevení zájmu o účast v poptávkovém řízení.*“ Tento rámcový obsah rozsahu realizace právních služeb nebyl kontrolovanou osobou kontrolní skupině ani na opakovanou žádost poskytnut.

Hodnocení nabídek kontrolovaná osoba stanovila následovně: „*Maximální přípustná nabídková cena - 300 tisíc CZK bez DPH. Předpokládaná doba podpisu smlouvy o dílo: 21. říjen 2024 Předpokládaná doba ukončení externího auditu: 30. listopad 2024.*“

Základním hodnotícím kritériem tudíž byla nejnižší nabídková cena vůči maximální hodnotě veřejné zakázky stanovené na 300 000,00 Kč. Doklad o způsobu stanovení právě této maximální ceny – hodnoty veřejné zakázky za požadovaný rozsah plnění kontrolovaná osoba nepředložila.

Pro neposkytnutí úplných podkladů veřejné zakázky nebylo možné vyhodnotit, zda oslovené advokátní kanceláře mohly skutečně posoudit a odhadnout cenu za nabídnuté služby (chybí ve výzvě avizované poskytnutí: „*rámcového obsahu realizace právních služeb*“). Kontrolovaná

osoba také nedoložila, zda, ve výzvě k podání nabídek avizované sjednání právních služeb smlouvou o dílo a jejich ukončení coby externího auditu, bylo kontrolovanou osobou v následné komunikaci vůbec a jestli i vůči všem osloveným subjektům uvedeno na pravou míru.

Kontrolovaná osoba předložila pouze nabídku jedné z oslovených advokátních kanceláří. V zápisu z poptávkového řízení a výběru dodavatele zas uvedla oslovení pouze dvou advokátních kanceláří. Kontrolovaná osoba nesdělila důvody, pro které kompletní doklady zadání veřejné zakázky neposkytla.

Přehled plnění k fakturaci⁴⁶ poskytnutých právních služeb:

datum poskytnutí služby	předmět služby	vykázaná činnost	počet hodin
5. 11. 2024	neuvedeno	úvodní jednání v sídle zadavatele	2,0
4.,7.,11.,13.,19.,27. 11. 2024 3.,6.,9.,13.,17.,20.,24.,27.1.2025 6.,10.,19.,27.2.2025		jednání - příprava	23,5
7.,13., 19.11.2024 3.,6.,9.,13.,17.,20.,24.,27.1.2025 6.,10.,19.,20., 27. 2.2025		jednání s klientem	32,0
3.,6.12.2024; 7.,22.1.2025	VZ na systémy PaM, EKIS, NIS	jednání - příprava	4,0
3.,6.12.2024 4.3.2025		jednání s klientem	9,5
9.,11.12.2024	VZ – kybernetická bezpečnost	jednání - příprava	1,0
9.,11.12.2024		jednání s klientem	3,0
13.12.2024	VZ - NIS	jednání - příprava	0,5
13.12.2024; 28.2.2025		jednání s klientem	4,0
17., 20., 27., 30.12.2024	postupy při zadávání VZ	jednání - příprava	9,0
20.12.2024; 29.1.2025 27.2.2025 5.3.2025		interní porada	8,75
17.,20.12.2024; 29.1.2025		jednání s klientem	7,0
3.,4.,18.,19.,20.,21.,26.,27.,28.2.2025 2.3.2025	NIS	zadávací dokumentace	59,0
4.2.2025	ostraha	platnost smlouvy	2,5
celkem			165,75

Na základě nabídky jednoho z oslovených poskytovatelů služeb na dodání právních služeb za 289 000,00 Kč a v této částce kontrolovanou osobou vystavené objednávce⁴⁷, byly za období od listopadu 2024 do března 2025 vykázány služby a vystaveny faktury v celkové výši 391 800,00 Kč, tj. o 35,57 % vyšší než nabídnutá a objednaná hodnota plnění zadané veřejné zakázky.

⁴⁶ IČ poskytovatele: 63622777 - faktura VS: 2024001096, DZP: 30. listopadu 2024; faktura VS: 2024001270, DZP: 31. prosince 2024; faktura VS: 2025000062, DZP: 31. ledna 2025; faktura VS: 2025000187, DZP: 28. února 2025; faktura VS: 2025000289, DZP: 31. března 2025

⁴⁷ OBJ-SVT2400101, zveřejněná v registru smluv 31. října 2024, ID verze: 30789468

Zaměstnanec, který podepsal zápis z poptávkového řízení a výběru dodavatele ze dne 23. října 2024 k plnění ve výši 289 000,00 Kč jako příkazce operace, nebyl, dle poskytnutých vnitřních předpisů, k takovému jednání oprávněn.

Kontrolovaná osoba nestanovila hodnotu veřejné zakázky správně a v důsledku toho porušila vnitřní předpisy upravující postupy při zadávání veřejných zakázek⁴.

Kromě významného převýšení hodnoty veřejné zakázky (o 36 %), dle činností vykázaných k fakturám vystavených poskytovatelem, plnění veřejné zakázky spočívalo pouze v přípravě zadávací dokumentace k jediné veřejné zakázce (na nemocniční informační systém) ze čtyř, v rámci plnění poskytovatelem rozsáhle projednávaných.

Podle předložených podkladů, jednání s klientem a příprava na jednání trvala 100,25 hodin a náklady na ně tvořily tak 60,5 % celkové fakturované částky (tj. 174 845,00 Kč).

Plnění předmětu této veřejné zakázky nedoložila kontrolovaná osoba žádným dokladem – ani listinnými dokumenty zpracovanými dle vykázaných služeb ani doklady o službách označovaných poskytovatelem jako příprava na jednání, jednání s klientem a interní porada (např. formou zápisů z uvedených jednání). Kontrolovaná osoba neposkytla ani zápis o převzetí plnění veřejné zakázky. Kontrolovaná osoba nesdělila důvody neposkytnutí uvedených podkladů. Ke dni posledního kontrolního úkonu kontrolovaná osoba nezveřejnila zadávací dokumentaci veřejné zakázky na nemocniční informační systém.

Neposkytnutí podkladů bylo vyhodnoceno jako jejich neexistence. Uhrazením faktur⁴⁷ za neexistující plnění vznikla škoda na majetku státu.

3.1.7.2 Právní služby a administrace veřejných zakázek poptané dne 17. října 2024

Dle předložených podkladů kontrolovaná osoba prostřednictvím e-mailu ze dne 17. října 2024 oslovila tři advokátní kanceláře s poptávkou právních služeb, jež: „...by měly spočívat v poradenství s aktuálně vyhlášenými veřejnými zakázkami, v přípravě veřejných zakázek a zadávacích řízení dle zákona o zadávání veřejných zakázek a v přípravě vzorové smluvní dokumentace“. Dále uvedla, že součástí právních služeb budou zadávací řízení a vzorová smluvní dokumentace v oblasti kybernetické bezpečnosti.

Kontrolovaná osoba výše uvedeným způsobem poptala právní služby za 300 000,00 Kč bez DPH s jediným hodnotícím kritériem, jímž byla výše hodinové sazby za právní služby. Výzvou k podání nabídek nestanovila kontrolovaná osoba žádné kvalifikační požadavky uchazečů.

K důvodům poptání externích právních služeb a doložení jejich účelnosti, hospodárnosti a efektivitě kontrolovaná osoba popsala tři příklady, kdy názory právního odboru kontrolované osoby nepovažovala za správné anebo jeho postup nebyl dostatečně doložen podklady, a proto rozhodla o zadání veřejné zakázky⁴⁸ na poskytování právních služeb, jak je uvedeno výše. Kontrolovaná osoba uvedla: „...v právním odboru ÚVN necitím oporu pro své rozhodování, neboť v porovnání s externí právní kanceláří se jeho názory vyjevily jako zcela rozdílné.“ Ve vyjádření kontrolované osoby uvedené rozdílné právní názory právního odboru kontrolované osoby kontrolní skupině neposkytla.

⁴⁸ ve smyslu § 2 zákona o zadávání veřejných zakázek

Dle veřejně dostupných informací dvě z oslovených advokátních kanceláří poskytují služby v oblasti veřejných zakázek i kybernetické a informační bezpečnosti, třetí oslovená advokátní kancelář nedeklaruje poskytování poptávaných právních služeb v oblasti kybernetické bezpečnosti. Nabídku zaslaly dvě advokátní kanceláře.

Návrh smlouvy společně s vítěznou nabídkou byl kontrolované osobě doručen dne 24. října 2024. Zadání veřejné zakázky (smlouva, uzavřená na dobu neurčitou) o poskytování právních služeb, s výjimkou sjednání výše hodinové sazby, neodpovídá podmínkám vymezeným zadávacím řízením. Smlouva byla podepsaná dne 25. října 2024.

Smlouva nabyla účinnost zveřejněním v registru smluv dne 8. ledna 2025⁴⁹. Smlouva nebyla zveřejněna ve lhůtě stanovené § 5 odst. 2 registru smluv.

Přehled fakturace⁵⁰ poskytnutých právních služeb:

datum poskytnutí služby ve výkazu činnosti k fakturám	předmět služby	vykázaná činnost	počet hodin
8., 11.1.2025	rekonstrukce pavilonu ⁵¹	příprava smlouvy	15,75
10.1.2025		jednání	1,5
9.1.2025		stanovisko k § 29 ZZVZ	1,0
8.1.2025	úklid	možnosti ukončení smlouvy a výběr jiného dodavatele	0,5
16.1.2025		posouzení dalšího postupu ve vztahu k VZ na úklid	1,0
23.1.2025		možnosti odstoupení od smlouvy	5,0
27.1.2025		možnosti odstoupení od smlouvy	1,0
10.1.2025	úklid a ostraha	posouzení průběhu plnění	4,0
8., 9., 10. 1.2025	ostraha	stanovisko k uveřejnění smlouvy v registru smluv	7,0
22.1.2025		možnost odstoupení od smlouvy	5,0
9., 10.1.2025	modernizace trati Dejvice - Veleslavín	posouzení podkladů k EIA, stanovisko a revize stanoviska	8,5
8., 9., 10., 13.1.2025		vzorová smluvní dokumentace a vzorové smlouvy	17,5
celkem			67,75

Kontrolovaná osoba neposkytla protokol o převzetí plnění veřejné zakázky a neuvedla důvody pro jeho neposkytnutí kontrolní skupině.

Shodně tak kontrolovaná osoba neposkytla doklad o plnění činnosti vykázané jako: „posouzení podkladů k EIA, stanovisko a revize stanoviska související s modernizací trati Dejvice – Veleslavín“. Deklarované plnění k fakturované částce vztahující se k 8,5 hodinám práce ve dnech 9. a 10. ledna 2025 nebylo doloženo. K důvodům neposkytnutí uvedené části plnění se kontrolovaná osoba přes opakované výzvy nevyjádřila.

⁴⁹ ID verze: 31672328

⁵⁰ faktura VS: 202500132, DZP: 31. ledna 2025, IČ poskytovatele: 28505913; faktura VS: 202500495, DZP: 28. února 2025, IČ poskytovatele: 28505913

⁵¹ Smlouva na provedení stavebních prací a souvisejících dodávek vybavení v rámci projektu „Stavební úpravy Pavilonu A5-II“, součást zadávací dokumentace zveřejněné pod systémovým číslem NEN: N006/24/V00038462

Neposkytnutí podkladů i v tomto případě bylo vyhodnoceno jako jejich neexistence. Uhrazením částky fakturované za neexistující plnění vznikla škoda na majetku státu.

K plnění veřejné zakázky vykázané ve dnech 8., 9., 10. a 13. ledna 2025 jako vzorová smluvní dokumentace a vzorové smlouvy (17,5 hodiny), kontrolovaná osoba předložila vzor prováděcí kupní smlouvy, vzor rámcové dohody a vzor smlouvy o dílo.

Důvody, pro které bylo potřebné vynaložit veřejné prostředky na vytváření vzorových smluv, resp. v čem stávající vzorové smlouvy, jež kontrolovaná osoba využívá nejsou vyhovující a z jakých důvodů úpravy vzorových smluv nebylo možné provést k tomu věcně příslušným oddělením právním, kontrolovaná osoba nesdělila.

Poskytovatel právních služeb za výše uvedené plnění, dle podkladů k fakturaci i na fakturách uvedených dat uznatelného plnění realizovaného od 8. ledna do 28. února 2025 vystavil kontrolované osobě dvě faktury v součtu za 186 314,50 Kč bez DPH.

Dle poskytnuté komunikace mezi kontrolovanou osobou a poskytovatelem právních služeb a s ní souvisejících podkladů však poskytování uvedeného plnění ve skutečnosti probíhalo již od 1. listopadu 2024.

Přijímáním plněním bez právního důvodu došlo na straně kontrolované osoby k nedůvodnému obohacení v období od 1. listopadu 2024 do nabytí účinnosti smlouvy o poskytování právních služeb jejím zveřejněním v registru smluv, tzn. do dne 8. ledna 2025. Vzhledem k nesprávným údajům o konkrétních dnech skutečně realizovaného plnění, uvedených v podkladech k fakturaci, nelze pouze na základě poskytnutých podkladů s jistotou určit, o jak vysokou částku se jedná. Dle zákona o účetnictví a ustálené judikatury je účetní jednotka povinna dodržovat aktuální princip a účtovat náklady a výnosy do období, s nímž časově a věcně souvisí.

3.1.7.3 Poradenství při administraci veřejné zakázky poptané dne 30. ledna 2025

Dle předložených podkladů kontrolovaná osoba prostřednictvím e-mailu ze dne 30. ledna 2025 oslovila další tři advokátní kanceláře se žádostí o cenovou nabídku dle zaslané přílohy. Dokument obsahující popis předmětu a podmínek veřejné zakázky kontrolovaná osoba neposkytla a přes opakované vyžádání kontrolní skupiny ani nesdělila důvod neposkytnutí.

K důvodům poptání dalších externích právních služeb u jiného subjektu se kontrolovaná osoba nevyjádřila ani nedoložila účelnost, hospodárnost a efektivitu zadání této veřejné zakázky.

Oslovená advokátní kancelář dne 3. února 2025 sdělila, že její nabídková cena za přípravu nadlimitní veřejné zakázky na služby je 249 000,00 Kč bez DPH.

V poskytnutém zápisu z poptávkového řízení a výběru dodavatele je uveden název veřejné zakázky: „výběr poradce na přípravu a administraci nadlimitní veřejné zakázky na služby“, dále v dokumentu kontrolovaná osoba uvedla, že do konce lhůty pro podání nabídek obdržela pouze jedinou nabídku, jak je uvedeno výše. Jediným hodnotícím kritériem veřejné zakázky byla ekonomická výhodnost nabídky a kontrolovaná osoba opět stanovila nepřekročitelnou hodnotu veřejné zakázky na 300 000,00 Kč bez DPH.

Doklad o způsobu stanovení maximální ceny – hodnoty veřejné zakázky na poradenské služby advokátní kanceláře kontrolovaná osoba ani v případě této veřejné zakázky nepředložila.

Z předloženého vyjádření oslovené advokátní kanceláře, která odmítla účast v daném řízení o veřejné zakázce vyplývá, že předmětem veřejné zakázky na výběr poradce na přípravu a administraci nadlimitní veřejné zakázky na služby měl být: *„výběr poradce při výběru poskytovatele služeb strategického partnerství a podpory v rámci činnosti zadavatele a v rámci problematiky a vybraných otázek souvisejících s dlouhodobými a komplexními dodavatelsko-odběratelskými vztahy, včetně poradenství s nastavením smluv a souvisejících procesů a závazků s dlouhodobým plněním na problematiku 3E a to v oblastech:*

- *veřejných zakázek*
- *smluvních vzorů FIDIC⁵²*
- *informačních technologií*
- *kybernetické bezpečnosti.*

Objednávka č. 02/2025/IP ze dne 17. února 2025 na přípravu a administraci nadlimitní veřejné zakázky za 249 000,00 Kč bez DPH na služby byla zveřejněna v registru smluv⁵³. Datum dodání přípravy a administrace veřejné zakázky byl kontrolovanou osobou stanovený na 31. březen 2025.

Ve vyjádření ze dne 5. června 2025 kontrolovaná osoba k požadavku na předložení dokladů o poskytnutých službách dle objednávky č. 02/2025/IP uvedla: *„Služby od společnosti ... nebyly čerpány, neboť dosud nebylo managementem ÚVN rozhodnuto využít možnosti čerpat služby z této objednávky.“*

Součástí zveřejněné objednávky č. 02/2025/IP je také následující požadavek: *„Pokud celková fakturace za realizaci této objednávky překročí 50 000,- Kč bez DPH, je smlouva tvořená akceptovanou objednávkou účinná až jejím zveřejněním v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb. Podmínkou pro zveřejnění je písemná akceptace objednávky ze strany dodavatele, kterou zašlete nejpozději následující pracovní den od doručení... Touto akceptací souhlasíte se zveřejněním v registru smluv...“*

Žádný další dokument odpovídající vztahu kontrolované osoby a dodavatele, jemuž byla objednávka č. 02/2025/IP odeslána se v registru smluv nepovedlo dohledat. Objednávku č. 02/2025/IP nelze proto považovat za platné smluvní ujednání.

Zjištění k části 3.1.7

V období od 15. října 2024 do 30. ledna 2025 poptala kontrolovaná služby právní služby s plněním v oblasti veřejných zakázek a administrace veřejných zakázek opakovaně, celkem za 838 000,00 Kč (ve výši doloženého fakturovaného plnění za 578 122,50 Kč).

Kontrolovaná osoba nestanovila hodnotu veřejné zakázky za právní služby správně (celkem za 838 000,00 Kč). Nesprávným stanovením hodnoty veřejné zakázky porušila kontrolovaná

*

⁵² Fédération Internationale Des Ingénieurs-Conseils – Mezinárodní federace konzultačních inženýrů – vydává standardizované typy smluvních podmínek (typizované smlouvy o dílo) pro řízení stavebních projektů

⁵³ ID verze: 32210412

osoba § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek a vnitřní předpis⁴ upravující postup při zadávání veřejných zakázek.

Kontrolovaná osoba nepostupovala hospodárně, když zadávala veřejné zakázky externím subjektům na služby běžně zajišťované vlastními organizačními útvary k tomu určenými organizačním řádem.

Kontrolovaná osoba nedoložila splnění závazku poskytovatele služby (bod 3.1.7.1) před výdejem veřejných prostředků. Úhradou neexistujícího plnění došlo k nedůvodnému obohacení na straně poskytovatele služby a škodě na majetku státu.

Nezajištěním řádné kontroly před vznikem závazku porušila povinnost stanovenou zákonem o finanční kontrole⁵⁴.

V období od 1. listopadu 2024 do 8. ledna 2025 kontrolovaná osoba přijímala plnění bez právního důvodů (bod 3.1.7.2), čímž došlo na straně kontrolované osoby k nedůvodnému obohacení.

Vnitřní předpisy jsou závazné pro zaměstnavatele a pro všechny zaměstnance⁴⁴. Předložené podklady dokládají opakované porušování vnitřních předpisů i v podobě překračování svěřených pravomocí k nakládání s veřejnými prostředky jednotlivými zaměstnanci.

Implementace administrativně definovaného vnitřního kontrolního systému kontrolované osoby proto není dostatečná a důsledná.

3.1.8 Pořízení technické dokumentace veřejné zakázky na obnovu síťové infrastruktury

Dle organizačního řádu má v rámci úseku náměstka ředitele pro informatiku kontrolovaná osoba také oddělení infrastruktury, které kromě jiného, odpovídá za rozvoj stávajících informačních technologií a architektury informačních systémů.

V předloženém zápisu z poptávkového řízení a výběru uchazeče ze dne 31. října 2024 je uvedeno, že kontrolovaná osoba oslovila tři subjekty k podání nabídek k zadání veřejné zakázky na: „*vytvoření dokumentu technické části zadávací dokumentace pro budoucí výběrové řízení na obnovu síťové infrastruktury...*“. Doklady o oslovení subjektů uvedených v zápise kontrolovaná osoba nepředložila a ani neuvedla důvody jejich neposkytnutí.

Kontrolovaná osoba neposkytla podklady dokládající účelnost, hospodárnost a efektivitu zadání díla externímu subjektu, kdy i v tomto případě disponuje odborně způsobilými zaměstnanci.

Dle zápisu byla jediným hodnotícím kritériem ekonomická výhodnost nabídky s maximální přípustnou hodnotou veřejné zakázky 300 000,00 Kč a nabídku poslali všichni oslovení uchazeči.

Kontrolovaná osoba neposkytla podklady, na základě kterých stanovila právě tuto hodnotu veřejné zakázky za poptávané dílo.

⁵⁴ § 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a provádějící vyhláška č. 416/2004 Sb. (zejména její § 11 a § 13)

Dle zápisu z poptávkového řízení ze dne 31. října 2024 výběr uchazeče provedl jediný zaměstnanec kontrolované osoby v roli administrátora řízení, odborného garanta i příkazce operace.

Kontrolovaná osoba vnitřním předpisem⁵⁷ stanovila finanční limity pro jednotlivé příkazce operací dle jejich funkčního zařazení. Zaměstnanec, který podepsal zápis z poptávkového řízení a výběru dodavatele ze dne 31. října 2024 k plnění ve výši 285 000,00 Kč jako příkazce operace nebyl, dle poskytnutých vnitřních předpisů, k takovému jednání oprávněn.

Vybraný uchazeč ve své nabídce ze dne 25. října 2024 uvedl, že pro potřeby kontrolované osoby vytvoří návrh technických kvalifikačních předpokladů uchazeče, technický popis poptávaného řešení s uvedením současného stavu a soupis požadavků na celkové síťové řešení i parametrů jeho jednotlivých komponentů, a to na základě dokumentu: „*Síťové prostředí – analýza proveditelnosti*“.

Kontrolovaná osoba zadala veřejnou zakázku výše uvedeného plnění objednávkou č. OBJ-SVT2400103 vystaveno dne 1. listopadu 2024, ve které uvedla název výrobku: „*vytvoření dokumentu technické části zadávací dokumentace pro budoucí VZ na obnovu síťové infrastruktury*“, za 285 000,00 Kč bez DPH.

Téhož dne vybraný uchazeč objednávku akceptoval. Oba dokumenty byly zveřejněny v registru smluv dne 2. listopadu 2024⁵⁵.

Dne 21. listopadu 2024 vybraný uchazeč písemně kontrolované osobě sdělil, že již vyčerpal kompletní rozsah své nabídky a objednávky č. OBJ-SVT2400103, avšak pro co nejpřesnější výslednou zprávu by tuto bylo vhodné rozšířit o: „*zjištění fyzického stavu infrastruktury a její odchylek od analýzy, analýzu připravenosti servroven, průběžné konzultace k zadávací dokumentaci, kontrolu a konzultace k aktuálnímu stavu zabezpečení v infrastruktuře.*“ Toto vše za dalších 450 000,00 Kč.

O jakou výslednou zprávu, ke zhotovení které jsou potřebné výše uvedené činnosti, ani k čemu ji může kontrolovaná osoba využít, není z podkladů poskytnutých kontrolovanou osobou zřejmé. Kontrolovaná osoba veřejnou zakázkou zpracování žádné výsledné zprávy nezadala a taková zpráva nebyla ani součástí nabídky vybraného uchazeče.

Dále není zřejmé, jak mohla být řádně splněna část díla popisující současný stav bez zjištění fyzického stavu infrastruktury, kterou navrhuje vybraných uchazeč zjišťovat až následně, tj. po předání technické části zadávací dokumentace.

Dne 25. listopadu 2024 kontrolovaná osoba objednávkou OBJ-SVT2400118 objednala název výrobku: „*vytvoření dokumentu technické části zadávací dokumentace pro budoucí VZ na obnovu síťové infrastruktury – rozšíření*“, za 450 000,00 Kč bez DPH.

Objednávka OBJ-SVT2400118 byla dodavatelem akceptovaná dne 25. listopadu 2025 a dne 26. listopadu 2025 byly oba dokumenty zveřejněny v registru smluv⁵⁶.

Dne 3. prosince 2024 obdržela kontrolovaná osoba další nabídku od dodavatele díla a služeb dle objednávek OBJ-SVT2400103 a OBJ-SVT2400118, tentokrát na: „*dovyjasnění celkového*

⁵⁵ ID verze: 30818308

⁵⁶ ID verze: 31148784

vzhledu a úpravy finálního dokumentu", což mělo spočívat v částech, které nebyly součástí původního zadání, a to: „detailní specifikace implementačních prací, příprava dokumentu dle právní legislativy, právní služby“. Kontrolovanou osobou předložená nabídka je podepsaná elektronickým podpisem předsedy představenstva nabízející společnosti. Uvedené služby byly kontrolované osobě nabídnuty za dalších 400 000,00 Kč.

Kontrolovaná osoba nabídku akceptovala a dne 9. prosince 2024 objednávkou č. OBJ-SVT2400123 objednala výrobek s názvem: „Rozšíření a úpravy finálního dokumentu dle rozšiřující nabídky...“, v rozsahu uvedeném výše, tedy včetně právních služeb, za 400 000,00 Kč bez DPH. Dodavatelem byla objednávka akceptovaná téhož dne a oba dokumenty byly zveřejněny v registru smluv dne 13. prosince 2024⁵⁷.

Dodavatel, v rámci nabídky ze dne 3. prosince 2024 nabídl kontrolované osobě, kromě jiného, právní služby, ačkoliv není advokátní kancelář a není zapsán v seznamu advokátů a koncipientů vedeného Českou advokátní komorou. Nabídkou právních služeb porušil ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 85/1996 Sb., o advokacii, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolovaná osoba nabídku v plném rozsahu akceptovala a služby objednala, včetně právních služeb, které tento konkrétní dodavatel nesmí poskytovat. Kontrolovaná osoba akceptovala také fakturu vystavenou dodavatelem ve výši částky zahrnující nabízené právní služby.

Služby ke zhotovení technické části zadávací dokumentace pro obnovu síťové infrastruktury

objedávka	výrobek (předmět plnění)	cena (v Kč)
OBJ-SVT2400103	vytvoření dokumentu technické části zadávací dokumentace pro budoucí VZ na obnovu síťové infrastruktury	285 000,00
OBJ-SVT2400118	vytvoření dokumentu technické části zadávací dokumentace pro budoucí VZ na obnovu síťové infrastruktury – rozšíření	450 000,00
OBJ-SVT2400123	rozšíření a úpravy finálního dokumentu dle rozšiřující nabídky detailní specifikaci implementačních prací příprava dokumentu dle právní legislativy právní služby	400 000,00
celkem		1 135 000,00

Dle poskytnutých podkladů plnění veřejné zakázky spočívalo pouze ve zpracování technické specifikace zadávací dokumentace na dodávku a implementaci obnovy a modernizace LAN infrastruktury ÚVN Praha a kontrolovaná osoba tuto část zadávací dokumentace pořídila za celkem 1 135 000,00 Kč.

Zadávací dokumentace k veřejné zakázce na obnovu a modernizace LAN infrastruktury kontrolované osoby ke dni posledního kontrolního úkonu této kontroly nebyla zveřejněna.

V účetním deníku kontrolované osoby jsou ke dni 31. prosince 2024 evidovány faktury dodavatele na shodné částky, za jaké byly objednány objednávkami OBJ-SVT2400103, OBJ-SVT2400118, OBJ-SVT2400123⁵⁸.

Zjištění k části 3.1.8

Kontrolovaná osoba nestanovila správně hodnotu veřejné zakázky.

⁵⁷ ID verze: 31425168

⁵⁸ č. dokladu: 24/41981, 24/41982, 24/41983

Nesprávným stanovením hodnoty veřejné zakázky porušila kontrolovaná osoba § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek a vnitřní předpisy upravující postup při zadávání veřejných zakázek⁴.

Kontrolovaná osoba nepostupovala hospodárně, když zadávala veřejné zakázky externím subjektům na služby zajišťované běžně vlastními organizačními útvary k tomu určenými organizačním řádem.

Kontrolovaná osoba způsobila škodu na majetku státu úhradou částky za právní služby poskytované subjektem, jenž je poskytovat nesmí.

Předložené podklady dokládají opakované porušování vnitřních předpisů i v podobě překračování svěřených pravomocí k nakládání s veřejnými prostředky jednotlivými zaměstnanci. Implementace administrativně definovaného vnitřního kontrolního systému kontrolované osoby proto není dostatečná a důsledná.

3.1.9 Zajištění kybernetické bezpečnosti

Kontrolovaná osoba je provozovatelem základní služby⁵⁹ ve smyslu zákona o kybernetické bezpečnosti⁶⁰, proto se na ní vztahuje povinnost zavést a provádět opatření v rozsahu nezbytném pro zajištění kybernetické bezpečnosti informačních systémů, sítí elektronické komunikace a při výběru dodavatelů informačních a komunikačních systémů.

Kontrolovaná osoba, kromě jiného, iniciovala přípravu projektu „Kybernetická bezpečnost 2024_007“. Kontrolní skupině byly poskytnuty zápisy z jednání skupiny projekt připravující.

V zápisu z jednání ze dne 12. prosince 2024 je nesprávně uvedena informace o převzetí veškerého dohledu nad kybernetickou bezpečností zřízených státních příspěvkových organizací, jakou je i kontrolovaná osoba, Ministerstvem obrany.

V rámci kontroly se kontrolní skupina zabývala podnětem, podle kterého byla veřejná zakázka na systém správy bezpečnostních informací a událostí, zadána dne 6. listopadu 2024, předražená, což vyplývá ze srovnání s obdobnou veřejnou zakázkou z roku 2020 a v souvisejícím zadávacím řízení postupovala kontrolovaná osoba diskriminačně.

Prověření informací uvedených v podnětu bylo provedeno na základě veřejně dostupných informací – zadávací dokumentace⁶¹ a následně uzavřených smluv o dílo v roce 2020 a v roce 2024. Dne 6. března 2020 kontrolovaná osoba zadala veřejnou zakázku⁶² na dodávku a implementaci komplexního systému SIEM⁶³, jeho údržbu a servis v celkové hodnotě 3 291 200,00 Kč bez DPH.

⁵⁹ bod 5 přílohy vyhlášky č. 437/2017 Sb., o kritériích pro určení provozovatele základní služby, ve znění vyhlášky č. 573/2020 Sb.

⁶⁰ zákon č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů

⁶¹ Věstník veřejných zakázek ev. č. Z2019-040438 ze dne 15. 11. 2019; systémové č. NEN N006/24/V00027538

⁶² smlouva v registru smluv zveřejněna 9. března 2020, ID verze: 11914428 a smlouva zveřejněná dne 6. března 2020, ID verze: 11899664

⁶³ Security Information and Event Management, tj. správa bezpečnostních informací a událostí

Dne 11. listopadu 2024 pak zadala veřejnou zakázku⁶⁴ v celkové hodnotě 10 697 600,00 Kč bez DPH za licence, podporu a zvýšení kapacity bezpečnostního monitoringu, včetně dodávky hardware.

Kontrolní skupinou bylo ověřeno, že v roce 2020 pořízený systém zajišťuje pouze základní monitoring určité části informačních a komunikačních technologií kontrolované osoby.

V souvislosti s povinnostmi vyplývajícími pro kontrolovanou osobu ze zákona o kybernetické bezpečnosti a nařízení (EU)2019/881⁶⁵, doporučení NAKIT, s.p.⁶⁶, zkušeností z uskutečněných kybernetických útoků na poskytovatele zdravotních služeb i samotnou kontrolovanou osobu, tato vyhodnotila, že implementovaný SIEM je nedostatečný v rozsahu monitorování a přijímání opatření, čemuž odpovídají i výstupy auditu provedeného u kontrolované osoby Národním úřadem pro kybernetickou bezpečnost z ledna 2025⁶⁷. Z uvedených důvodů byly aktualizovány požadavky kontrolované osoby na zajištění kybernetické bezpečnosti takto: rozšíření monitoringu pokročilých hrozeb na všechny části zdravotnického zařízení, rozšíření na kontrolu a ochranu uživatelů i zdravotnických prostředků napojených nebo využívajících informační a komunikační systémy, rozšíření na jiné subjekty působící v objektech kontrolované osoby, následné přijímání opatření v závislosti na útoku.

Rozšíření výše definovaných funkcionalit však nelze provést v rámci servisní podpory sjednané smlouvou o dílo z roku 2020, ale pouze technickým zhodnocením díla.

Technické zhodnocení díla v tomto případě spočívá v pořízení licencí sofistikovanějšího řešení stejného výrobce⁶⁸ a potřebného kompatibilního hardware. V zadávací dokumentaci je uveden důvod přechodu na novou technologii: „*V současnosti zadavatel provozuje systém bezpečnostního monitoringu SIEM s licencemi QR SIEM s podporou 2500 EPS, 65000 FPM, 2 x Qflow SONDA (Fyzická + Virtuální), DataStore*“, a dále následuje požadavek na nový typ stejné, už zavedené technologie. Jde o rozšíření schopností stávajícího řešení Qradar, které však, dle smlouvy o servisní podpoře z roku 2020, nelze cestou servisní podpory pořídit (předmět smlouvy sice umožňuje omezeně technický rozvoj, avšak za omezených finančních podmínek, jde spíše o rozvoj z hlediska implementace do prostředí kontrolované osoby).

Smlouvou z roku 2024 je sjednána také technická podpora na 48 měsíců zahrnující pravidelnou údržbu softwarového řešení, instalaci relevantních nových verzí softwaru a opravných balíčků, dle doporučení výrobce, poskytnutí služeb technické podpory řešení bezpečnostního monitoringu SIEM Qradar, helpdesk.

V letech 2024 až 2025 probíhá rozšíření schopností technologie Qradar a jeho testování v souběhu dřívější implementace a nových schopností, a průběžné technické podpory pro zajištění nepřetržité kybernetické bezpečnosti i v případě potřeby řešení technických potíží.

⁶⁴ smlouva v registru smluv zveřejněna 11. listopadu 2024, ID verze: 30938192

⁶⁵ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/881 ze dne 17. dubna 2019 o agentuře ENISA, o certifikaci kybernetické bezpečnosti informačních a komunikačních technologií a o zrušení nařízení (EU) č. 526/2013 („akt o kybernetické bezpečnosti“)

⁶⁶ Národní agentura pro komunikační a informační technologie, státní podnik

⁶⁷ čj. 280/2025-NÚKIB-E/360

⁶⁸ IBM Security Qradar

Z uvedeného vyplývá, že nedošlo k pořízení již dostupné služby, ale pořízeno bylo technické zhodnocení dřívějšího díla z důvodu identifikované potřeby robustnějšího řešení monitoringu.

Hlavní komponenty řešení kontrolované osoby ve srovnání s alternativami⁶⁹:

komponenta	řešení kontrolované osoby	alternativní řešení	cena/poznámka
SIEM SW	IBM QRadar SIEM – licence 6k EPS, 115k FPM, DataStore (4 roky podpora)	Splunk Enterprise Security (licence podle ~50 GB logů/den) Micro Focus ArcSight (licence ~5000 EPS)	QRadar SIEM; cena ~10,7 mil. Kč bez DPH včetně 4 let podpory. Alternativa obdobného řešení: dražší Splunk nebo srovnatelné ArcSight.
sítové sondy (NDR ⁷⁰)	IBM QRadar QFlow – 2× fyzická (Lenovo SR630 V3) + 4× virtuální sondy	GreyCortex Mendel, Cisco Stealthwatch, apod. (specializované NDR sondy)	QFlow dává L7 přehled o síti, plně integrovaný v QRadar. GreyCortex a spol. nabízejí podobnou funkcionalitu – např. 7 sond GreyCortex pro nemocnice MSK. Náklady na sondy v rámci větších projektů jednotky mil. Kč.
HW serveru	1× Lenovo SR650 V3 (2×16jádro, 128 GB RAM, 12×10TB HDD) – hlavní SIEM 2× Lenovo SR630 V3 (1×12jádro, 64GB RAM, 2×2TB HDD) – sondy	SIEM appliance (dodávaný HW od výrobce) nebo ekvivalentní servery Dell/HPE	Specifikace kontrolované osoby zajišťuje potřebný výkon a umožňuje další růst. Alternativně by dodavatel mohl použít vlastní appliance (u Qradar běžně Dell/Lenovo). Cena HW je ~20–30 % celku (FN HK 2018: HW ~0,5 mil. Kč z 3,55 mil.).
podpora a služby	Implementace na klíč, konfigurace use-case, školení administrátorů i uživatelů; podpora 4 roky (SW aktualizace, HW servis NextBD)	Obdobně u konkurenčních dodavatelů (typicky 15–20 % licence/rok za support; jednorázové náklady na implementaci)	V ceně je kompletní servis vč. 48 měsíců podpory. Běžně se podpora platí ročně (např. Splunk ~18–20 % z licence/rok).

Náklady na pořízení řešení s využitím jiné velké SIEM platformy – např. Splunk Enterprise Security (dále „Splunk ES“) nebo Micro Focus ArcSight jsou cenově srovnatelné nebo nákladnější než řešení zajištění kybernetické bezpečnosti pořízené kontrolovanou osobou v roce 2024. Splunk ES licencuje kapacitu dle jejich objemu (data/den). Pro prostředí kontrolované osoby generující desítky GB logů denně (pro 6k EPS cca 40–60+ GB/den) by roční licence Splunk ES stála jednotky milionů Kč ročně, tj. za 4 roky by náklady na držení licence překročily 10–15 mil. Kč. Nadto by bylo nutné dokoupit sondy nebo použít jiné NDR.

ArcSight⁷⁰ se licencuje na EPS⁷¹ podobně jako Qradar. Dle dostupných ceníků je dražší na vyšší objemy událostí. Konkurenční řešení by ve srovnatelném rozsahu, tj. s implementací a čtyřmi roky podpory, nákladově s vysokou pravděpodobností byly v rozmezí 8 až 15 mil. Kč podle konkrétní výbavy).

⁶⁹ zdroje: zadání veřejné zakázky kontrolovanou osobou v roce 2024 (viz výše), IBM Qradar – dokumentace a Gartner MQ 2024, Aricoma case study – FN H. Králové (2019), smlouva FN H. Králové – SIEM (Autocont, a.s. 2018), Projekt kyberbezpečnosti Klaudiánova nemocnice (2023), Midland InfoSys – Qradar pricing /TCO (2023, MSK SOC projekt – GREYCORTEX s.r.o. (2022), Fortinet case – Vojenská nemocnice Olomouc

⁷⁰ vyvíjí společnost OpenText (dříve Micro Focus)

⁷¹ Events Per Second – počet událostí za sekundu

Výhodou řešení IBM je komplexní řešení v ceně. Gartner⁷² uvádí, že Qradar často nahrazuje několik různých bezpečnostních nástrojů (UBA⁷³, NBAD/NDR⁷⁴, vulnerability management⁷⁵), což zlepšuje celkovou výhodnost přínosu bezpečnostních opatření vůči vynaloženým nákladům.

Z hlediska funkcionalit řešení odpovídá běžným standardům, v některých ohledech je nadstandardní – ne všechna lůžková zdravotnická zařízení pořizují dedikované síťové sondy – některé spoléhají jen na logy a případně základní NetFlow. Kontrolovaná osoba pořídila řešení, které umožňuje podrobný přehled o síťových událostech. To je vzhledem k požadavkům na vojenské zdravotnické zařízení opodstatněné a je přiměřenou reakcí na potřebu zvyšování kybernetické bezpečnosti zdravotnických zařízení po zkušenostech s kybernetickými útoky. Řešení Qradar je interoperabilní a otevřené – podporuje standardní formáty logů a integrace (CEF, syslog, STIX/TAXII feedy atd.), umožňuje připojit další systémy či vyměňovat informace v rámci národního bezpečnostního operačního centra apod.

Srovnání nákladů kontrolované osoby na řešení kybernetické bezpečnosti pořízené v roce 2024 s obvyklými SIEM řešeními na shodné období (4 roky provozu):

Fakultní nemocnice Hradec Králové (rok 2018) – SIEM QRadar (základní nasazení s HA⁷⁶) pořízen v rámci dotační výzvy za 3,55 mil. Kč bez DPH. Jde však o menší počáteční rozsah (pravděpodobně nižší EPS limit, možná bez speciálních sond) v cenách z roku 2018. Následná rozšíření (např. o Flow licenci, Vulnerability Manager atd.) tuto cenu navýšila – případová studie uvádí, že FN Hradec Králové provozuje QRadar s toky a skenerem zranitelností a 18měsíční retencí logů, což lze pořídit za ceny řádově v milionech. Lze tedy dovodit, že srovnatelná konfigurace, jakou v roce 2024 pořídila kontrolovaná osoba by FN Hradec Králové ve shodném období stála 8–10 mil. Kč bez DPH.

Projekty poskytovatelů zdravotních služeb jejichž zřizovatel je kraj (roky 2021 až 2023) – Nemocnice Olomouckého kraje nasadily Fortinet Security Fabric (firewally, proxy, FortiAnalyzer/SIEM, atd.). Celkové náklady řešení zahrnující i síťové prvky nejsou veřejně dostupné, ale u Vojenské nemocnice Olomouc se komplexní ochrana pohybovala řádově v jednotkách milionů Kč.

Dalším porovnávaným případem byl projekt SOC pro 7 nemocnic Moravskoslezského kraje, který kombinoval NDR⁷⁷ sondy GreyCortex a centrální log management (SOC365 službu), cena pro 1 lůžkové zdravotnické zařízení byla cca 5–8 mil. Kč bez DPH.

Dílčí závěr k části 3.1.9

Podnět, podle kterého byla veřejná zakázka na systém správy bezpečnostních informací a událostí, zadána dne 11. listopadu 2024⁶⁴, předražená, což vyplývá ze srovnání s obdobnou

⁷² Gartner, Inc., www.gartner.com – kj. interaktivní nástroje pro srovnávání výkonu a rozhodování,

⁷³ User Behavior Analytics – pokročilý nástroj kybernetické bezpečnosti, sleduje chování uživatelů v IT systémech pomocí AI

⁷⁴ Network Behavior Anomaly Detection/ Detection & Response – pokročilý nástroj kybernetické bezpečnosti sleduje anomálie síťového provozu/detekce hrozby a automatická reakce na ni

⁷⁵ proces, který pomáhá identifikovat, vyhodnocovat, pokritizovat a odstraňovat slabá místa v infrastruktuře IT dříve, než tato místa mohou zneužít útočníci

⁷⁶ High Availability – vysoká dostupnost

⁷⁷ Network Detection and Response – detekce a reakce na síťové hrozby

veřejnou zakázkou z roku 2020 a že v zadávacím řízení postupovala kontrolovaná osoba diskriminačně, shledala kontrolní skupina nedůvodným.

3. 2 Vynakládání veřejných prostředků na soukromé aktivity

Podnět doručený ministerstvu upozorňoval na možné ne hospodárné vynakládání veřejných prostředků za společenské aktivity, jichž se mohou účastnit pouze určití zaměstnanci. Podnět byl doložen konkrétním datem a místem konání takovéto akce.

K žádosti kontrolní skupiny o předložení dokladů o nákladech této konkrétní akce a způsobu jejich zaúčtování kontrolovaná osoba uvedla: „*ÚVN v souvislosti s touto akcí nevznikly žádné náklady. Každý z účastníků akce si hradil svou útratu na své vlastní náklady.*“

Vzhledem k obsahu vyjádření byly vyžádány účetní deníky účtové třídy 3 a účtové třídy 5, v nichž byla provedena kontrola dle identifikovaného místa konání akce (název poskytovatele služeb) a jejího data. V účetních záznamech kontrolované osoby není evidován výdaj, který by mohl souviset se společenskou aktivitou označenou tímto podnětem.

Dílčí závěr k části 3. 2

V účetních záznamech kontrolované osoby není evidován výdaj, který by mohl souviset se společenskou aktivitou označenou podnětem, a proto byl podnět shledávám neopodstatněným.

3. 3 Mezilidské vztahy na pracovišti

Podnět doručený ministerstvu v dubnu 2025 popisoval šikanu, neřešení identifikovaných problémů, klientelismus a korupci ve vztahu ke konkrétní obchodní společnosti, nedostatek kompetencí a řídicích schopností konkrétních vedoucích zaměstnanců kontrolované osoby.

Další podnět jiné skupiny zaměstnanců z března 2025, doručený ZO ČMOSA ÚVN Praha⁷⁸ popisoval nedostatečnou komunikaci, nekoncepční personální politiku jiného vedoucího zaměstnance, která může vést k destabilizaci konkrétního organizačního útvaru kontrolované osoby. V uvedené oblasti mezilidských vztahů na dotčeném pracovišti kontrolované osoby se šetřením podnětů podrobně zabývala ombudsmanka kontrolované osoby.

Poskytnuté výstupy šetření pracovního klimatu ombudsmankou kontrolované osoby, metody použité k jejich získání i způsoby vyhodnocení získaných vstupů (dotazníkové šetření s podporou checklistu doplněného Likertovou pětibodovou škálou, provedení strukturovaných osobních pohovorů) vyhodnotila kontrolní skupina jako relevantní a dostačující.

Kontrolní skupina vyhodnotila, že opakování šetření např. s využitím jiné metodiky by s vysokou pravděpodobností vedlo ke stejným nebo velmi podobným zjištěním.

Dílčí závěr k části 3. 3

V souladu s doporučením ombudsmanky kontrolované osoby a s ohledem na obsah obou podnětů je třeba, aby kontrolovaná osoba přijala opatření ke zlepšení otevřené komunikace, podpory týmové spolupráce a včasné reakce a řešení případných nedorozumění.

⁷⁸ Základní organizace Českomoravského odborového svazu civilních zaměstnanců armády ÚVN Praha

4. CELKOVÝ ZÁVĚR

Závěr ke kapitole 3. 1:

Kontrolovaná osoba opakovaně nesprávně stanovila hodnotu veřejné zakázky. Dopustila se tak porušení § 6 zákona o zadávání veřejných zakázek, tzn. nedodržela zásadu transparentnosti a zásadu nediskriminace a porušila vnitřních předpisy upravující postup při zadávání veřejných zakázek.

Kontrolovaná osoba nedodržela zásadu transparentnosti a nediskriminace, když zadala veřejnou zakázku s jiným předmětem plnění, než uvedla v zadávací dokumentaci.

Kontrolovaná osoba nedodržela zásadu transparentnosti a nediskriminace, když opakovaně stanovila kvalifikační kritéria a zároveň deklarovala možnost zadání veřejné zakázky uchazeči, který je nesplní.

Kontrolovaná osoba nedodržela zásadu hospodárnosti v případech, kdy zadávala veřejné zakázky dodavatelům, u kterých neověřila odbornou způsobilost k jejich plnění.

Kontrolovaná osoba nedodržela zásadu hospodárnosti v případech, kdy vynaložila veřejné prostředky za plnění, jež nehodlá, anebo nemůže využít.

Kontrolovaná osoba nedodržela zásadu hospodárnosti také v případech, kdy zadávala veřejné zakázky externím subjektům na služby zajišťované běžně vlastními zaměstnanci.

Kontrolovaná osoba vynaložila veřejné prostředky na nedoložená (neexistující) plnění a převzala a uhradila neúplná plnění, jako by byla úplná, čímž způsobila škodu na majetku státu.

Kontrolovaná osoba neuplatnila smluvně sjednanou pohledávku za neposkytnutí plnění ve sjednané lhůtě, čímž způsobila škodu na majetku státu.

Kontrolovaná osoba opakovaně přijímala nebo i poskytovala plnění bez právního důvodu, čímž došlo ze strany kontrolované osoby k nedůvodnému obohacení a za přijatá plnění bez právního důvodu poskytovala úhradu, čímž došlo k nedůvodnému obohacení na straně dodavatele.

Vnitřní kontrolní systém kontrolované osoby je nefunkční, neboť není v praxi dodržován. Z četnosti zjištěných pochybení vyplývá, že není dostatečně nastaven systém kontroly dodržování vnitřních předpisů a předcházení rizik z takového jednání.

Závěr ke kapitole 3. 2:

V účetních záznamech kontrolované osoby není evidován výdaj, který by mohl souviset se soukromou společenskou aktivitou vybraných zaměstnanců kontrolované osoby. Podnět uvádějící podezření na neoprávněné vynakládání veřejných prostředků v uvedené souvislosti je proto nedůvodný.

Závěr ke kapitole 3. 3:

Poskytnuté výstupy šetření pracovního klimatu ombudsmankou kontrolované osoby, metody použité k jejich získání i způsoby vyhodnocení získaných vstupů byly vyhodnoceny jako relevantní a dostačující. Opakování šetření např. s využitím jiné metodiky bylo shledáno

neúčelným a neefektivním. Výstupy poukazují na chybné či nedostatečné řízení personálních procesů, v konečném důsledku na nekonceptnost personální politiky organizace.

5. OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ

5.1 Kontrolovaná osoba neprodleně přijme nápravná opatření k vypořádání vzájemných práv a povinností, vyrovnání bezdůvodného obohacení např. uzavřením smluv o vyrovnání s dotčenými dodavateli.

5.2 Kontrolovaná osoba přijme nápravná opatření, jimiž při jednacím řízení bez uveřejnění zajistí evidenci dokladů anebo informací prokazujících neexistenci hospodářské soutěže v případě pořízování komodity dodávané jediným subjektem za podmínek stanovených zákonem o zadávání veřejných zakázek.

5.3 Kontrolovaná osoba přijme nápravná opatření k předcházení vzniku škod na majetku státu a neehospodárnému vynakládání veřejných prostředků v důsledku nedodržování povinností stanovených zákonem o veřejných zakázkách, zákoníkem práce a vnitřními předpisy kontrolované osoby.

5.4 Kontrolovaná osoba přijme nápravná opatření, jimiž zajistí řádné fungování vnitřního kontrolního systému, včetně analýzy rizik před zadáním veřejné zakázky na externí služby zvláště v případech, kdy kontrolovaná osoba disponuje kapacitami na zajištění takových služeb. Dokumentace analýzy rizik před zadáním veřejné zakázky na externí služby, jejíž předmětem je plnění, které kontrolovaná osoba zajišťuje vlastními zaměstnanci, bude obsahovat minimálně vyhodnocení rizika neehospodárnosti a analýzu nákladů a přínosů.

5.5 Kontrolovaná osoba přijme nápravná opatření, jimiž zajistí plnění všech povinností vyplývajících ze zákona o zadávání veřejných zakázek zákona o registru smluv, spočívajících i v nezbytné centralizaci pro zajištění správného stanovení hodnoty veřejné zakázky a včasného zasílání do registru smluv.

5.6 Kontrolovaná osoba přijme nápravná opatření, jimiž zajistí řádné fungování vnitřního kontrolního systému v souladu se zákonem o finanční kontrole a zajistí, aby při správě majetku státu a nakládání s veřejnými prostředky k tomu pověřeni zaměstnanci postupovali vždy s péčí řádného hospodáře⁷⁹.

5.7 Kontrolovaná osoba přijme nápravná opatření, která zajistí, aby veřejné zakázky byly zadávány výhradně subjektům odborně způsobilým pro vypracování anebo zhotovení předmětu veřejné zakázky.

5.8 Kontrolovaná osoba zajistí pravidelný audit procesu zadávání veřejných zakázek, včetně sledování úplnosti jejich dokumentace.

5.9 Kontrolovaná osoba přijme opatření ke kontrole dodržování oprávnění příkazce operace.

5.10 Kontrolovaná osoba zajistí průběžné a průkazné vzdělávání zaměstnanců odpovědných za zadávání veřejných zakázek.

⁷⁹ § 1411 zákona č. 89/2012, občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů

MUDr. Katarína Bartíková, vedoucí kontrolní skupiny

Katarína Bartíková

Ing. Hana Průchová, členka kontrolní skupiny

Hana Průchová

Ing. Jiří Radosta, člen kontrolní skupiny

Jiří Radosta

Poučení:

Kontrolovaná osoba může v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 zákona č. 255/2012 Sb. podat proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole písemně a odůvodněné námitky kontrolnímu orgánu ve lhůtě **patnácti dnů** ode dne doručení protokolu o kontrole. Marným uplynutím této lhůty je kontrola ukončena.

Kontrolovaná osoba je povinna v souladu s ustanovením § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb. stanovit opatření k odstranění nedostatků zjištěných při kontrole ve lhůtě **třiceti dnů** od ukončení kontroly a písemně informovat kontrolní orgán. Tato lhůta pro podání písemné informace začíná běžet okamžikem ukončení kontroly podle ustanovení § 18 zákona č. 255/2012 Sb.

[Signature]

.....
plukovník generálního štábu MUDr. Václav Masopust, Ph.D., MBA, LL.M., DBA
statutární zástupce kontrolované osoby

26. 7. 25

.....
datum

6. SEZNAM PRÁVNÍCH PŘEDPISŮ UVÁDĚNÝCH V PROTOKOLU

právní předpis	v textu protokolu:
zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů	zákon o majetku státu
zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů	zákon o rozpočtových pravidlech
zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů	zákon o finanční kontrole
zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění zákona č. 183/2017 Sb.	kontrolní řád
zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů	zákon o zadávání veřejných zakázek

zákon č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů	zákon o kybernetické bezpečnosti
zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů	zákon o účetnictví
zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce ve znění pozdějších předpisů	zákoník práce
zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů	občanský zákoník
zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, ve znění pozdějších předpisů	živnostenský zákon

Protokol byl vyhotoven ve 2 výtiscích:

výtisk č. 1 pro spis

výtisk č. 2 pro kontrolovanou osobu

převzal dne: 25. 7. 2015

