

## **Příloha P.05**

Dílčí zpráva – Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o.

# 1. ODBOR PRÁVNÍ

## 1.1 Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o.

### 1.1.1 Informace o společnosti

- 1.1.1.1 Společnost Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o., IČ 06239137, se sídlem Spálená 84/5, Nové Město, 110 00 Praha 1, byla zapsána do ORČR dne 29. 6. 2017 (dále jen „Fröhlich & Partners“).
- 1.1.1.2 Předmět podnikání společnosti je výkon advokacie.
- 1.1.1.3 Od 29. 6. 2017 má společnost dva jednatele a společníky, JUDr. Jakuba Fröhliche, nar. [REDACTED] bydlíště [REDACTED] (obchodní podíl 90 %), a JUDr. Katarínu Fröhlichovou, nar. [REDACTED] (obchodní podíl 10 %).
- 1.1.1.4 Předchozími jednately a společníky byli Mgr. Martin Vališ, nar. [REDACTED] (do 1. 4. 2022), a Mgr. Ing. Karel Anderle, nar. [REDACTED] (do 29. 4. 2022).
- 1.1.1.5 Základní kapitál společnosti je ve výši 100.000 Kč.
- 1.1.1.6 Základní informace o Fröhlich & Partners jsou uvedeny v následující tabulce:

| Kategorie                          | Popis   | Doplňující informace         | V ORČR zapsáno od        | V ORČR zapsáno do |
|------------------------------------|---|------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Obchodní firma                     | Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o.                            | -                            | 29. 6. 2017              | současnost        |
| IČO                                | 06239137  | -                            | 29. 6. 2017              | současnost        |
| Sídlo                              | Spálená 84/5, Nové Město, 110 00 Praha 1                                  | -                            | 29. 6. 2017              | současnost        |
| Datum vzniku                       | 29. 6. 2017   | -                            | 29. 6. 2017              | současnost        |
| Statutární orgán                   | JUDr. Jakub Fröhlich, nar. [REDACTED]                                     | jednatel                     | 29. 6. 2017              | současnost        |
|                                    | JUDr. Katarína Fröhlichová, nar. [REDACTED]                               | jednatel                     | 29. 6. 2017              | současnost        |
|                                    | Mgr. Ing. Karel Anderle, nar. [REDACTED]                                  | jednatel                     | 1. 1. 2019               | 25. 5. 2022       |
|                                    | Mgr. Martin Vališ, nar. [REDACTED]  | jednatel                     | 1. 1. 2019               | 1. 4. 2022        |
| Společníci / Akcionáři             | [REDACTED]  | 90 %                         | 25. 5. 2022              | současnost        |
|                                    | JUDr. Jakub Fröhlich, nar. [REDACTED]                                     | 80 %                         | 1. 4. 2022               | 25. 5. 2022       |
|                                    | [REDACTED]  | 70 %                         | 1. 1. 2019               | 1. 4. 2022        |
|                                    | [REDACTED]  | 90 %                         | 29. 6. 2017              | 1. 1. 2019        |
|                                    | JUDr. Katarína Fröhlichová, nar. [REDACTED]                               | 10 %                         | 29. 6. 2017              | současnost        |
|                                    | Mgr. Ing. Karel Anderle, nar. [REDACTED]                                  | 10 %                         | 1. 1. 2019               | 25. 5. 2022       |
| Mgr. Martin Vališ, nar. [REDACTED] | 10 %  | 1. 1. 2019                   | 1. 4. 2022               |                   |
| Konečný vlastník                   | JUDr. Jakub Fröhlich, nar. [REDACTED]                                     | 90 %, přímý skutečný majitel | 13. 2. 2024 <sup>1</sup> | současnost        |
| Webová prezentace                  | <a href="https://froehlichpartners.cz/">https://froehlichpartners.cz/</a> | aktivní                      | -                        | -                 |
| Poslední zveřejněná účetní závěrka | Ke dni 31. 12. 2022   | -                            | -                        | -                 |

- 1.1.1.7 Z příloh k účetní závěrce Fröhlich & Partners vyplývá, že společnost měla šest zaměstnanců v roce 2020, sedm zaměstnanců v roce 2021 a pět zaměstnanců v roce 2022.

### 1.1.2 Informace z otevřených zdrojů

- 1.1.2.1 Informace uvedené v této kapitole byly shromážděny na základě vyhledávání v otevřených zdrojích dostupných on-line v České republice. Přestože informace získané z těchto zdrojů bývají považovány za pravdivé, nemůžeme garantovat jejich věrohodnost.

<sup>1</sup> Skutečným majitelem od 29. 6. 2017 – [https://esm.justice.cz/ias/issm/rejstrik-sm.vysledky?subjektId=978973&typ=PLATNY\\_CASTECNY\\_SM](https://esm.justice.cz/ias/issm/rejstrik-sm.vysledky?subjektId=978973&typ=PLATNY_CASTECNY_SM)

## Informace z médií

- 1.1.2.2 Z webových stránek Fröhlich & Partners<sup>2</sup> vyplývá, že Jakub Fröhlich působil čtrnáct let v Advokátní kanceláři Kříž a partneři s.r.o., z toho sedm let též jako společník. Předtím pracoval tři roky v advokátní kanceláři [REDAKCE]. Z veřejných zdrojů vyplývá, že v Advokátní kanceláři Kříž a partneři s.r.o. se specializoval na duševní právo a že byl „právnik roku v roce 2007 pro prof. Kříže v oboru práva duševního vlastnictví“.
- 1.1.2.3 Podle Hlídače státu<sup>3</sup> Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o., se vyskytuje v deseti veřejných zakázkách jako dodavatel a uzavřel smlouvy se společnostmi, mezi které patřily např. Hlavní město Praha, Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost, Správa železnic, státní organizace, ČEZ, a. s., a Ředitelství silnic a dálnic ČR.

## 1.1.3 Informace o spolupráci s DPP

### Objem fakturace s DPP

- 1.1.3.1 Souhrnný přehled částky přijatých faktur DPP od společnosti Fröhlich & Partners podle systému SAP a celkový obrat Fröhlich & Partners podle zveřejněných účetních závěrek v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 je uveden v následující tabulce (v tis. Kč, bez DPH):

| Kategorie                        | Kód   | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   | Celkem |
|----------------------------------|-------|------|------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Fakturace celému DPP             | A     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 1 954  | 2 584  | 3 982  | 5 083  | 13 603 |
| Fakturace právnímu oddělení      | B     | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 1 104  | 2 584  | 3 982  | 5 083  | 12 753 |
| Celkový obrat společnosti        | C     | -    | -    | -    | -    | -    | 10 640 | 16 537 | 21 107 | 19 110 | 67 394 |
| Podíl fakturace DPP na obratu    | D=A/C | -    | -    | -    | -    | -    | 18,4 % | 15,6 % | 18,9 % | 26,6 % | 20,2 % |
| Podíl fakturace Právní na obratu | E=B/C | -    | -    | -    | -    | -    | 10,4 % | 15,6 % | 18,9 % | 26,6 % | 18,9 % |

- 1.1.3.2 Z přehledu vyplývá, že společnost Fröhlich & Partners byla dodavatelem DPP od roku 2019. V období od roku 2019 do roku 2022 přijal DPP od společnosti faktury v souhrnné výši 13,6 mil. Kč, z toho 12,8 mil. Kč bylo fakturováno právnímu oddělení DPP a 0,85 mil. Kč jiným útvarům.
- 1.1.3.3 Společnost DPP je pro společnost Fröhlich & Partners významným odběratelem služeb. V letech 2019 až 2022 tvořily tržby od DPP průměrně 20,2 % z celkových tržeb Fröhlich & Partners, přičemž v roce 2022 tvořil tento poměr až 26,6 %.

### Přehled smluv s DPP

- 1.1.3.4 Přehled smluv uzavřených mezi DPP a Fröhlich & Partners podle evidence v systému SYSEL k 24. 2. 2024 je uveden v následující tabulce:

| Číslo        | Smlouva/dodatek | Stav     | Předmět  | Nákladové středisko | Datum podpisu | Platná do  |
|--------------|-----------------|----------|--|---------------------|---------------|------------|
| 000125-00-22 | Smlouva         | Ukončeno | porad. právní služba 2022 elektronicky                 | 900200              | 07.03.2022    | 31.12.2022 |
| 000238-00-20 | Smlouva         | Ukončeno | rám. porad. právní služba                              | 900200              | 21.05.2020    | 31.12.2020 |
| 000262-00-19 | Smlouva         | Ukončeno | rám. porad. právní služba                              | 900200              | 08.04.2019    | 31.12.2019 |
| 000283-00-21 | Smlouva         | Ukončeno | rám. porad. právní služba                              | 900200              | 07.04.2021    | 31.12.2021 |
| 000671-00-22 | Smlouva         | Platná   | rám. porad. právní služba platba faktur IDS            | 900200              | 12.07.2022    | -          |
| 000671-01-22 | Dodatek smlouvy | Platná   | rám. porad. právní služba soudní spor IDS elektronicky | 900200              | 23.08.2023    | -          |
| 000688-00-21 | Smlouva         | Platná   | porad. právní služba vyvlastnění k.ú. Modřany          | 900200              | 02.08.2021    | -          |
| 000828-00-23 | Smlouva         | Platná   | rám. porad. právní služba elektronicky                 | 900200              | 02.10.2023    | -          |
| 001183-00-19 | Smlouva         | Ukončeno | porad. právní služba analýza pronájem M NP směnárna    | 900200              | 27.12.2019    | 30.03.2020 |
| 001231-00-22 | Smlouva         | Ukončeno | rám. porad. právní služba                              | 900200              | 03.01.2023    | 31.12.2023 |

<sup>2</sup> <https://froehlichpartners.cz/de/nas-tym/>

<sup>3</sup> <https://www.hlidacstatu.cz/>

- 1.1.3.5 Z přehledu smluv vyplývá, že DPP uzavřel s Fröhlich & Partners celkem devět smluv a jeden dodatek ke smlouvě v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2023, z toho sedm rámcových smluv (včetně dodatku) na právní služby. Smlouvy č. 000671-00-22, č. 000671-01-22, č. 000688-00-21 a č. 000828-00-23 jsou evidovány jako platné ke dni zpracování této zprávy.

### **Přehled fakturace podle smluv**

- 1.1.3.6 Přehled faktur přijatých DPP od společnosti Fröhlich & Partners podle přiřazení k útvarům a smlouvám DPP evidovaným v systému SAP od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 je zobrazen v následující tabulce (v Kč):

| Přiřazeno k útvaru | Číslo potřeby     | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | Celkem            |
|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Právní             | 1250022           | -                | -                | -                | 3 800 775        | 3 800 775         |
|                    | 2830021           | -                | -                | 3 624 550        | -                | 3 624 550         |
|                    | 2380020           | -                | 1 865 625        | 283 750          | -                | 2 149 375         |
|                    | 2620019           | 1 103 750        | -                | -                | -                | 1 103 750         |
|                    | 6710022           | -                | -                | -                | 1 062 500        | 1 062 500         |
|                    | Bez čísla potřeby | -                | 560 000          | -                | -                | 560 000           |
|                    | 6880021           | -                | -                | 73 750           | 220 000          | 293 750           |
|                    | 11830019          | -                | 158 750          | -                | -                | 158 750           |
|                    | <b>Celkem</b>     | <b>1 103 750</b> | <b>2 584 375</b> | <b>3 982 050</b> | <b>5 083 275</b> | <b>12 753 450</b> |
| Jiné útvary        | <b>2620019</b>    | <b>850 000</b>   | -                | -                | -                | <b>850 000</b>    |
|                    | <b>Celkem</b>     | <b>1 953 750</b> | <b>2 584 375</b> | <b>3 982 050</b> | <b>5 083 275</b> | <b>13 603 450</b> |

- 1.1.3.7 Z přehledu faktur vyplývá, že DPP evidoval souhrnnou částku přijatých faktur bez uvedení čísla potřeby ve výši 560.000 Kč bez DPH.

### **Přehled poptávkových řízení a nadlimitních veřejných zakázek**

- 1.1.3.8 Přehled poptávkových řízení podle interní evidence DPP, prováděných na základě požadavku právního útvaru, kterých se účastnila společnost Fröhlich & Partners v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022, je uveden v následující tabulce:

| Vítěz poptávkového řízení  | Seznam účastníků   | Název poptávkového řízení           | Rok  | Vyhlášeno  | Předpokládaná cena v Kč |
|--|--|-------------------------------------|------|------------|-------------------------|
| ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.<br>HAVEL & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář<br>Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o.<br>CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o., advokátní kancelář<br>ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o.<br>Achour & Partners advokátní kancelář, s.r.o.<br>Frank Bold advokáti, s.r.o.<br>BRODEC & PARTNERS s.r.o.<br>Advokátní kancelář Jansta, Kostka spol. s r.o.<br>Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář<br>Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o.<br>Tycová   Dvořák, advokátní kancelář s.r.o.<br>KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o.<br>JŠK, advokátní kancelář, s.r.o.<br>Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o. | ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.<br>HAVEL & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář<br>Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o.<br>CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o., advokátní kancelář<br>ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o.<br>Achour & Partners advokátní kancelář, s.r.o.<br>Frank Bold advokáti, s.r.o.<br>BRODEC & PARTNERS s.r.o.<br>Advokátní kancelář Jansta, Kostka spol. s r.o.<br>Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář<br>Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o.<br>Tycová   Dvořák, advokátní kancelář s.r.o.<br>KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o.<br>JŠK, advokátní kancelář, s.r.o.<br>Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o. | Výběr poskytovatele právních služeb | 2019 | 22.02.2019 | 11 800 000              |
| BRODEC & PARTNERS s.r.o.<br>CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o., advokátní kancelář<br>Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář<br>Achour & Partners advokátní kancelář, s.r.o.<br>Tycová   Dvořák, advokátní kancelář s.r.o.<br>HAVEL & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář<br>ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.<br>JŠK, advokátní kancelář, s.r.o.<br>Frank Bold advokáti, s.r.o.<br>Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o.   | BRODEC & PARTNERS s.r.o.<br>CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o., advokátní kancelář<br>Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář<br>Achour & Partners advokátní kancelář, s.r.o.<br>Tycová   Dvořák, advokátní kancelář s.r.o.<br>HAVEL & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář<br>ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.<br>JŠK, advokátní kancelář, s.r.o.<br>Frank Bold advokáti, s.r.o.<br>Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o.   | Výběr poskytovatele právních služeb | 2020 | 07.01.2020 | 9 800 000               |

| Vítěz poptávkového řízení   | Seznam účastníků  | Název poptávkového řízení           | Rok  | Vyhlášeno  | Předpokládaná cena v Kč |
|---|---|-------------------------------------|------|------------|-------------------------|
| KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o.<br>Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o.<br>Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o.<br>ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o.<br>Advokátní kancelář Emil Flegel, s. r. o.  | KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o.<br>Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o.<br>Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o.<br>ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o.<br>Advokátní kancelář Emil Flegel, s. r. o.  |                                     |      |            |                         |
| ŠTILEC & PARTNERS<br>Becker a Poliakoff, s.r.o.<br>Fröhlich & Partners<br>Trojan, Doleček a partneři<br>Achour & Partners<br>Frank Bold advokáti<br>JŠK, BRODEC & PARTNERS s.r.o.<br>ROWAN LEGAL<br>CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o.<br>AK Němec, Bláha & Navrátilová<br>KŠD Legal<br>HAVEL & PARTNERS   | ŠTILEC & PARTNERS<br>Becker a Poliakoff, s.r.o.<br>Fröhlich & Partners<br>Trojan, Doleček a partneři<br>Achour & Partners<br>Frank Bold advokáti<br>JŠK, BRODEC & PARTNERS s.r.o.<br>ROWAN LEGAL<br>CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o.<br>AK Němec, Bláha & Navrátilová<br>KŠD Legal<br>HAVEL & PARTNERS   | Výběr poskytovatele právních služeb | 2021 | 28.01.2021 | 10 000 000              |
| Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o.<br>Mgr. MIROSLAV KUČERA, advokát<br>Císař, Česka, Smutný s.r.o., advokátní kancelář<br>KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o.<br>PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o.<br>Havel & Partners s.r.o., advokátní kancelář<br>VVV Legal s.r.o., advokátní kancelář<br>JŠK, advokátní kancelář, s.r.o.<br>ACHOUR & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>Frank Bold Advokáti, s.r.o.<br>ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>BRODEC & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář<br>ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.<br>Advokátní kancelář Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o.<br>Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o.<br>Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář<br>JUDr. Dominik Brůha, Ph.D., advokátní kancelář<br>Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o.<br>Advokátní kancelář Emil Flegel s.r.o. | Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o.<br>Mgr. MIROSLAV KUČERA, advokát<br>Císař, Česka, Smutný s.r.o., advokátní kancelář<br>KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o.<br>PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o.<br>Havel & Partners s.r.o., advokátní kancelář<br>VVV Legal s.r.o., advokátní kancelář<br>JŠK, advokátní kancelář, s.r.o.<br>ACHOUR & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>Frank Bold Advokáti, s.r.o.<br>ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o.<br>BRODEC & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář<br>ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.<br>Advokátní kancelář Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o.<br>Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o.<br>Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář<br>JUDr. Dominik Brůha, Ph.D., advokátní kancelář<br>Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o.<br>Advokátní kancelář Emil Flegel s.r.o. | Právní služby – obecně rok 2022     | 2022 | 14.12.2021 | 15 000 000              |
| <b>Celkem</b>   |   |                                     |      |            | <b>46 600 000</b>       |

1.1.3.9 DPP neviduje žádné nadlimitní veřejné zakázky prováděné na základě požadavku právního útvaru, jejichž účastníkem by byla společnost Fröhlich & Partners.

### Výjimky a objednávky

1.1.3.10 Z „Požadavku na zachování stanoveného dodavatele“ datovaného 30. 3. 2020, který digitálně podepsal [redacted] dne 30. 3. 2020, vyplývá, že právní odbor DPP požádal o uplatnění požadavku na dodávku od společnosti Fröhlich & Partners, která se týká „právního poradenství související s revitalizací stanice metra Kačerov a právní poradenství související s prodloužením tramvajové trati do Stromovky“. Požadavek vznikl na základě žádosti náměstka primátora pro dopravu Ing. Scheinherra. Hodinová sazba byla podle požadavku ověřena na základě probíhajícího poptávkového řízení a činí 2.500 Kč.

1.1.3.11 Společnost DPP vystavila společnosti Fröhlich & Partners objednávku č. 7202002320 ze dne 1. 4. 2020 v souhrnné výši 480.123 Kč na dodání právních služeb, týkajících se smlouvy „BPS-ZD“ a plnění „Právní poradenství související s revitalizací stanice metra Kačerov“ (ve výši 375.123 Kč) a „Právní poradenství související s možností prodloužení tramvajové trati ve Stromovce“ (ve výši 105.000 Kč).

## 1.1.4 Detailní prověření vybraných transakcí

1.1.4.1 Na základě analýzy interní dokumentace (zejména uzavřených smluv, realizovaných veřejných zakázek, poptávkových řízení a přijatých faktur) a informací z veřejných zdrojů jsme vybrali následující transakce s dodavatelem Fröhlich & Partners k detailnímu prověření:

| Typ dokumentu /<br>prověřované transakce | Číslo dokumentu       | Název / Text  | Datum      | Částka,<br>v Kč |                  |
|--|-----------------------|---|------------|-----------------|------------------|
| Veřejná zakázka                          | -                     |   |            |                 |                  |
| Poptávkové řízení                        | PR_0117               | Výběr poskytovatele právních služeb   | 07.01.2020 | 9 800 000       |                  |
|  | PR_0114               | Právní služby - obecné rok 2022   | 14.12.2021 | 15 000 000      |                  |
|  | PR_0115               | Výběr poskytovatele právních služeb   | 28.01.2021 | 10 000 000      |                  |
| Smlouvy vč. dodatků                      | 000125-00-22          | porad. právní služba 2022 elektronicky  | 07.03.2022 |                 |                  |
|  | 000238-00-20          | rám. porad. právní služba   | 21.05.2020 |                 |                  |
|  | 000283-00-21          | rám. porad. právní služba   | 07.04.2021 |                 |                  |
| Faktury                                  | 2112009085            | Objednáváme právní poradenství související s problematikou společného podniku Nádraží Holešovice.                               | 31.08.2021 | 625 000         |                  |
|  | 2112014595            | Právní poradenství související s problematikou společného podniku Nové Holešovice.  | 07.01.2022 | 625 000         |                  |
|  | 2012014741            | Právní služby související s revitalizací stanice metra Kačerov ( 250 h)   | 07.12.2020 | 625 000         |                  |
|  | 2212005528            | Právní poradenství související s přípravou, revizemi smluv týkající se smluvních vztahů společného podniku Nádraží Holešovice v | 26.05.2022 | 625 000         |                  |
|  | 2212008590            | Právní poradenství související s problematikou smluvního vztahu a možného soudního sporu se společností IDS. Plnění na základě  | 19.08.2022 | 553 750         |                  |
|  | 2213000916            | Právní poradenství související s vypořádáním majetkoprávních záležitostí nezbytných k zahájení stavby TT Divoká Šárka – Dědinsk | 09.09.2022 | 500 250         |                  |
|  | 2212005527            | Právní poradenství související s problematikou smluvního vztahu a možného soudního sporu se společností IDS.                    | 26.05.2022 | 500 000         |                  |
|  | 2212014678            | Právní poradenství související s problematikou společného podniku Florenc. (GŘ) Plnění na základě této objednávky je zadáváno   | 06.01.2023 | 125 000         |                  |
|  |                       | Právní poradenství související s problematikou společného podniku Nové Holešovice. (GŘ) Plnění na základě této objednávky je z  | 06.01.2023 | 250 000         |                  |
|  |                       | Právní poradenství související s problematikou společného podniku Roztyly. (GŘ) Plnění na základě této objednávky je zadáváno   | 06.01.2023 | 101 150         |                  |
|  | 2012003454            | Právní poradenství související s revitalizací stanice metra Kačerov.  | 08.04.2020 | 375 000         |                  |
|  | 2113001564            | Objednáváme právní poradenství související s výstavbou tramvajové trati Dědina-Šárka (majetkoprávní záležitosti)akce 25-0-1152  | 14.01.2022 | 375 000         |                  |
|  | 2113001563            | Právní poradenství související s problematikou správních řízení týkajících se trasy metra I.D, sporů s účastníky stavebního říz | 14.01.2022 | 373 750         |                  |
|  | 2212011319            | Právní poradenství související se založením spol. podniku Holešovice. Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 51 o  | 12.10.2022 | 355 000         |                  |
|  | 2012015227            | Právní služby související s problematikou prodloužení tramvajové trati do Stromovky (80 hodin)                                  | 18.01.2021 | 200 000         |                  |
|  | 2112000430            | Právní služby související s revitalizací stanice Metra Kačerov (56 hodin) - navýšení objednávky č. 7202004876 - řádku č. 20     | 25.01.2021 | 140 000         |                  |
|  | <b>Celkový součet</b> |   |            |                 | <b>6 348 900</b> |

## 1.1.5 Zjištění

1.1.5.1 Souhrn zjištění z detailního prověření vybraných transakcí je uveden v následující tabulce:

| Oblast  | Zjištění  |
|---|---|
| Vznik a schválení interního požadavku na práce od dodavatele                | Chybí podklady ke stanovení rozsahu požadovaných služeb dodavatele.<br>Možné nevýhodné podmínky plnění přímým zadáním služeb a nevyužitím minitendru.   |
| Vypracování a schválení zadávací dokumentace / podmínek poptávkového řízení | Bez zjištění.   |
| Zadání veřejné zakázky  | Poptávkové řízení „Výběr poskytovatele právních služeb“ na rok 2020 nebylo zveřejněno v Tender Arena, ale bylo uskutečněno obálkovou metodou, čímž došlo k nedostatečnému uplatnění zásad ZZVZ. DPP každý rok pořizoval právní služby od Fröhlich & Partners na základě podlimitních veřejných zakázek. Rozdělením hodnoty pořizovaných právních služeb do jednotlivých let tak mohlo dojít k vyhnutí se limitům stanoveným ZZVZ a obejití povinnosti zorganizovat veřejné zakázky v režimu ZZVZ. Zakázky byly rozděleny mezi předem vybraný počet dodavatelů právních služeb, který se neměnil v období od 2020 do 2022. |
| Smlouva   | Opožděné uzavírání rámcových smluv. V důsledku opožděného podpisu smluv jsou od začátku každého roku do doby uzavření smluv fakturovány právní služby pouze na základě objednávek (dílčích smluv). Fröhlich & Partners vystavoval faktury bez platné rámcové smlouvy s DPP.   |
| Objednávky  | Opožděné uzavírání dílčích smluv na základě objednávek. Dodávání služeb před přijetím a schválením objednávky.<br>Objednávky neobsahovaly požadované údaje podle smluv.<br>Část objednávek (dílčích smluv) nebyla zveřejněna v rejstříku smluv.<br>Část objednávek nebyla podepsána ze strany dodavatele.<br>Téměř všechny objednávky byly vystaveny až po datu prvního plnění (zahájení prací dodavatelem).<br>Část objednávek byla vystavena až po vystavení dodavatelské faktury.  |
| Fakturace   | Část faktur neuvádělo číslo rámcové smlouvy.  |
| Úhrady faktur   | Neprověřováno.  |
| Smluvní plnění  | Rizikový charakter vykazovaného plnění v soupisech prací dodavatele.  |
| Rizikové vazby  | Bez zjištění.   |
| Rizikové informace k pozadí společnosti a k třetím stranám                  | Bez zjištění.   |
| Ostatní   | Bez zjištění.   |

1.1.5.2 Jednotlivá detailní zjištění jsou popsána v následující části zprávy:

## **Zjištění ke vzniku a schválení interního požadavku na práce**

- 1.1.5.3 Postup odboru Právní, při kterém dostatečně nevyužíval možnosti uskutečnění minitendrů, mohl představovat riziko pořízení právních služeb od Fröhlich & Partners za nevýhodných podmínek, tj. z důvodu omezené konkurence, nedostatečné transparentnosti a neefektivního výběru dodavatele se DPP mohl dostat do rozporu se ZZVZ, který klade důraz na transparentnost, konkurenci a efektivitu při zadávání veřejných zakázek.
- 1.1.5.4 Ve vztahu k přímému zadání zakázek vybrané společnosti upozorňujeme na riziko nezajištění před možným nadhodnocením časového rozsahu poskytovaných služeb od dodavatele právních služeb. I když byla hodinová sazba právních služeb vysoutěžena na základě sektorových zakázek, časový rozsah jednotlivých dílčích smluv pro jednotlivá objednávaná plnění nemusel odpovídat skutečné časové náročnosti na jejich dodání, přičemž z dostupné dokumentace není zřejmé, jak by zadavatel DPP mohl předkládané plnění efektivně ověřit a případně rozporovat.
- 1.1.5.5 Společnost DPP nám nepředložila podklady, které by prokazovaly, na jakém základě byl stanoven rozsah právních služeb požadovaných od Fröhlich & Partners na základě objednávek (dílčích smluv) a následně vypočtena hodnota jednotlivých objednávek (např. ve formě časového plánu s uvedením předpokládaného počtu hodin podle jednotlivých činností, kalkulaci vycházející z dodání podobných prací nebo porovnání s konkurenčními nabídkami).
- 1.1.5.6 Výzva k podání nabídky k sektorové veřejné zakázce zadávané v souladu s ust. § 158 odst. 1 ZZVZ týkající se zakázky na výběr poskytovatele právních služeb č. j. 1000254086 uváděla v odst. 11, že „zadavatel konkrétní právní služby a poradenství bude zadáváno některým z následujících způsobů: a) přímým zadáním některému z účastníků rámcové smlouvy, nebo b) soutěží (minitendrem) mezi všemi účastníky, kteří uzavřou rámcovou smlouvu“. Výzvy k podání nabídky VZ0128473 i VZ0107093 uvádějí, že DPP uzavře rámcovou smlouvu se všemi zájemci, kteří splní podmínky poptávkového řízení. Konkrétní právní služby a poradenství budou zadávány buď přímým zadáním některému z účastníků, nebo soutěží (minitendrem) mezi všemi účastníky PR, kdy pro výběr dodavatele konkrétní právní služby mohou být zvolena některá či všechna z následujících kritérií – cena za hodinu a časový termín a rozsah poskytované služby.
- 1.1.5.7 Po uzavření rámcové smlouvy s dodavatelem vybranými na základě jednotlivých poptávkových řízení společnost DPP zadávala konkrétní právní služby vybraným dodavatelům napřímo odborem 900200 Právní, který měl v plné kompetenci výběr dodavatele pro konkrétní právní služby (na základě uzavřených rámcových smluv a formou objednávek – dílčích smluv) a nevyužívala možnosti zadávat služby soutěže (minitendru). Společnost DPP tak zadávala společnosti Fröhlich & Partners dílčí smlouvy (objednávky) přímým zadáním.
- 1.1.5.8 Výzva k podání nabídky umožnila DPP zadávat objednávky napřímo nebo minitendrem. Vzhledem k tomu, že otevřená konkurenční soutěž je ve všeobecnosti považována za nejefektivnější metodu výběru dodavatelů, za účelem zajištění získání nejvýhodnějších podmínek měl DPP postupovat formou minitendru na rozdíl od přímého oslovení vybraného dodavatele.
- 1.1.5.9 Na riziko zadávání napřímo upozorňuje i zpráva z interního auditu DPP č. IA 900300/17/2022, podle které odbor Právní nevyužíval formu soutěže (minitendru) při zadávání konkrétní právní služby ani jiným dodavatelům právních služeb.<sup>4</sup>
- 1.1.5.10 Nevyužívání minitendrů mohlo vést k nehospodárnému jednání, které za jistých podmínek může představovat porušení péče řádného hospodáře. Obecně je náležitá péče zakotvena v čl. 159 odst. 1 občanského zákoníku: „kdo přijme funkci člena voleného orgánu, zavazuje se ji vykonávat s nezbytnou loajalitou a s potřebnými znalostmi a pečlivostí.“ Ustanovení § 51 odst. 1 zákona o obchodních korporacích, podle něhož „osoba, od níž lze rozumně očekávat, že při přijímání obchodního rozhodnutí v dobré víře bude postupovat svědomitě a s potřebnými znalostmi tak, aby jednala informovaně a obhajitelně v nejlepší zájmu obchodní korporace, tak neučiní, ledaže takové rozhodnutí učinila s nezbytnou loajalitou“. Vznik konkrétních nároků na náhradu újmy, ať už ve formě náhrady škody nebo nemajetkové újmy, by měl být předmětem samostatného posouzení.

---

<sup>4</sup> IA 900300/17/2022



## **Zjištění k zadání veřejné zakázky**

- 1.1.5.11 Společnost DPP pořizovala právní služby od Fröhlich & Partners na základě čtyř podlimitních veřejných zakázek, které byly zadávány mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, a to formou poptávkového řízení na obecné právní služby.
- 1.1.5.12 Ve zkoumaném období let 2020 až 2022 společnost DPP pořizovala právní služby každý rok nově organizovaným poptávkovým řízením, ve kterém oslovila pouze stejný počet vybraných dodavatelů (16 dodavatelů v roce 2020 a 20 v letech 2021 a 2022). Upozornujeme na následující indicie rizikovosti:
- Z dokumentace poskytnuté DPP nevyplývá důvod, proč každý rok oslovoval stejné dodavatele a nevyhlásil veřejnou zakázku na právní služby v režimu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, do které by se mohl přihlásit každý zájemce, který by splnil kvalifikační podmínky.
  - Rovněž není z dokumentace od DPP zřejmé, podle jakých postupů a pravidel vznikl seznam dodavatelů, kteří byli oslovováni v rámci těchto poptávkových řízení. Upozornujeme, že každý rok byli osloveni stejní dodavatelé (např. 16 dodavatelů z roku 2020 bylo osloveno i v dalších letech, čtyři noví dodavatelé v roce 2021 byli osloveni rovněž v roce 2022).
  - Dokumentace rovněž neuvádí důvody, proč byly obecné právní služby pořizovány každý rok nově organizovaným poptávkovým řízením, a proč DPP nevyhlásil veřejnou zakázku na více let, i když musel vědět, že tyto služby bude pravidelně využívat v každém roce. Upozornujeme, že pokud by byla vyhlášena veřejná zakázka na více let, finanční limit pro nadlimitní VZ by byl překročen a DPP by musel postupovat v režimu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.
  - Rozdělením hodnoty pořizovaných právních služeb do jednotlivých let tak mohlo dojít k vyhnutí se limitům stanoveným ZZVZ a obejití povinnosti zorganizovat veřejné zakázky v režimu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Vzhledem k chybějícímu objasnění od DPP odkazujeme na zjištění interního auditu DPP v závěrečné zprávě z interního auditu č. 900300/16/2022 na „Nákup materiálu, služeb a stavebních prací v odboru Právní“ ze září 2022, podle kterých:
    - „Zadávání VZ na právní služby za posuzované období je realizováno tak, že každý rok jsou zadávány 2 podlimitní VZ, tedy mimo režim ZZVZ, a to zvlášť na „obecné právní služby“ a zvlášť podlimitní VZ na „organizaci VZ“, ačkoliv dle názoru auditního týmu se v případě těchto VZ jedná o obdobný předmět plnění spočívající v poskytování právních služeb, neboť se jedná o jeden funkční celek s časovou a místní souvislostí.
    - Již stanovená předpokládaná hodnota u těchto 2 podlimitních VZ se stejným předmětem plnění celkem na rok 2021 a též i na rok 2022 přesahuje finanční limit pro nadlimitní VZ ve smyslu ustanovení § 3 nařízení vlády č. 172/2016 Sb., (který v současnosti dle platného znění činí 26 096 000 Kč bez DPH).
    - Agregací plnění v rámci stejného předmětu plnění - právní služby (tedy za obecné právní služby a organizaci VZ celkem) u dodavatelů právních služeb vybraných v rámci výše uvedených poptávkových řízení v aplikaci SAP bylo zjištěno, že výše veškerého uhrazeného plnění za právní služby u těchto dodavatelů celkem po odečtení nesouvisejících nákladů za rok 2020 činí 42 959 001,15 Kč, výše uhrazeného plnění za právní služby za rok 2021 činí 39 206 007,83 Kč, a výše uhrazeného plnění za právní služby za 1. pololetí roku 2022 činí 30 004 245,33 Kč, tedy výše plnění za právní služby již za každý posuzovaný rok přesahuje výše uvedený finanční limit pro nadlimitní VZ.
    - Postup zadávání VZ spočívající v tom, že jsou zadávány v rámci poptávkových řízení na podlimitní VZ zvlášť obecné právní služby a zvlášť organizace VZ, je nesprávný, neboť v případě těchto služeb se jedná o stejný či obdobný předmět plnění, tedy jeden funkční celek s časovou a místní souvislostí, což indikuje riziko účelového rozdělování VZ, tak, aby tím došlo ke snížení předpokládané hodnoty pod finanční limit pro nadlimitní VZ, tedy indikuje riziko nesouladu se ZZVZ.“
- 1.1.5.13 Poptávkové řízení „Výběr poskytovatele právních služeb“ na rok 2020 (s číslem POBJ 1000232789 ze dne 16. 12. 2019) s odhadovanou cenou 9.800.000 Kč nebylo zveřejněno v Tender Arena, ale bylo uskutečněno obálkovou metodou. Směrnice DPP s č. SM 2019-001-00 o „Zadávání veřejných zakázek“, která byla v účinnosti od 7. 1. 2019 do 29. 11. 2020 uvádí, že pro zadávání veškerých veřejných zakázek

---

DPP platí základní zásady obsažené v § 6 ZZVZ a že DPP je v rámci „uplatnění zásad dle § 6 ZZVZ povinen v maximální možné míře elektronizovat svoje postupy a využívat elektronické nástroje i v případech, kdy to ZZVZ neukládá“. Vzhledem k tomu, že ze směrnice vyplývá, že DPP má maximálně využívat elektronické postupy v rámci zadávání veřejných zakázek, došlo k nedostatečnému uplatnění zásad ZZVZ.

- 1.1.5.14 Zjištění ohledně možného dělení zakázek (věcné, časové) indikují potenciální snahu o docílení zadávání zakázek v mírnějším zadávacím režimu, resp. snahu o úplné vyhnutí se režimu ZZVZ, a to postupem, který není souladný s § 101 ZZVZ. Toto konání způsobující potenciální ne hospodárnost může za jistých podmínek představovat porušení péče řádného hospodáře. Vznik konkrétních nároků na náhradu újmy, ať už ve formě náhrady škody nebo nemajetkové újmy, by měl být předmětem samostatného posouzení.

### **Zjištění ke smlouvám**

- 1.1.5.15 Společnost DPP vypracovala zprávu o hodnocení nabídek týkajících se poptávkového řízení na „Výběr poskytovatele právních služeb“ dne 15. 4. 2020 a následně uzavřela s Fröhlich & Partners rámcovou smlouvu č. 000238 00 20 až ke dni 21. 5. 2020. Tato smlouva byla datována až 36 dní po zprávě o hodnocení nabídek a až 141 dní od začátku roku 2020, tj. období, ve kterém mělo dojít k poskytování plnění.
- 1.1.5.16 Rovněž u poptávkového řízení VZ0107093 „Výběr poskytovatele právních služeb“, které vyhlásila společnost DPP dne 28. 1. 2021, byla smlouva s Fröhlich & Partners uzavřena mnohem později, a to dne 7. 4. 2021, tj. 28 dní po zprávě o hodnocení nabídek (10. 3. 2021) a až 96. den od začátku roku 2021.
- 1.1.5.17 Z uvedeného tak vyplývá, že společnost DPP nezajistila zahájení zadávacího řízení s dostatečným předstihem, i když musela vědět, že právní služby bude využívat v každém roce. Poukazujeme na to, že tímto jednáním ale nedošlo k porušení interních směrnic nebo jiných ujednání.
- 1.1.5.18 Z přehledu faktur přijatých od Fröhlich & Partners, které DPP eviduje v účetním systému SAP, vyplývá, že první faktura od Fröhlich & Partners za rok 2020 byla vystavena dne 3. 3. 2020, tj. 43 dní před datem zprávy o hodnocení nabídek ze dne 15. 4. 2020. První faktura za rok 2021 byla vystavena dne 25. 1. 2021, tj. 44 dní před datem zprávy o hodnocení nabídek ze dne 10. 3. 2021. Tyto a další faktury tak byly vystaveny v době, kdy ve Fröhlich & Partners pravděpodobně ještě nemohli vědět, zda byli vybráni DPP za dodavatele. Nemohlo tedy jít o plnění dle rámcové smlouvy, což ovšem nevylučuje, že šlo o plnění na základě samostatné objednávky, na kterou se však podmínky rámcové smlouvy nevztahují.
- 1.1.5.19 V období od 3. 3. 2020 do 15. 6. 2020 společnost Fröhlich & Partners vystavila faktury bez platné rámcové smlouvy s DPP v souhrnné výši 670.625 Kč. Tyto faktury byly vystaveny na základě dodaného plnění, které si DPP objednal od Fröhlich & Partners formou objednávek (resp. dílčích smluv). Dokumentace předložená DPP obsahovala schválené výjimky (podle „Požadavku na zachování stanoveného dodavatele“ datovaného 30. 3. 2020) v souhrnné výši 480.123 Kč na dodání právních služeb, týkajících se „právního poradenství související s revitalizací stanice metra Kačerov“ (ve výši 375.123 Kč) a „právní poradenství související s možností prodloužení tramvajové trati ve Stromovce“ (ve výši 105.000 Kč). Bez smlouvy a bez výjimky tak Fröhlich & Partners vystavil faktury v souhrnné výši 190.502 Kč.
- 1.1.5.20 Rovněž v roce 2021 společnost Fröhlich & Partners vystavovala faktury DPP za poskytnuté služby bez platné rámcové smlouvy, pouze na základě objednávek (dílčích smluv), a to ve fakturované výši plnění 283.750 Kč bez DPH.
- 1.1.5.21 Uzavřené smlouvy nebyly uveřejněny v registru smluv v den jejich podpisu. Smlouvy proti nabyly účinnosti až dnem uveřejnění dle § 6 odst. 1 zákona o registru smluv. Doporučujeme DPP prověřit, zda plnění na základě objednávek dle některé smlouvy nebyla poskytnuta ještě před uveřejněním v registru.
- 1.1.5.22 Aktuálně platné a účinné smlouvy umožňují předčasné ukončení za následovných podmínek:
- Smlouva 0006710022 (ve znění dodatku):
    - výpověď bez udání důvodu s 3měsíční výpovědní lhůtou;
    - odstoupení od smlouvy Klientem (DPP) účinné ke dni doručení odstoupení, a to z důvodu uplatňování mezinárodních sankcí, nebo z důvodu podstatného porušení smlouvy dodavatelem (pokud není sjednána náprava v dodatečné lhůtě).

- 
- Smlouva 0008280023:
    - výpověď bez udání důvodu s 3měsíční výpovědní lhůtou;
    - odstoupení od smlouvy Klientem (DPP) účinné ke dni doručení odstoupení, a to z důvodu uplatňování mezinárodních sankcí, nebo z důvodu podstatného porušení smlouvy dodavatelem (pokud není sjednána náprava v dodatečné lhůtě).
  - Smlouva 0006880021:
    - výpověď bez udání důvodu s 1měsíční výpovědní lhůtou;
    - odstoupení pouze ze zákonných důvodů.

### **Zjištění k objednávkám**

1.1.5.23 S datem zdanitelného plnění od 9. 8. 2019 do 31. 12. 2022 vystavil Fröhlich & Partners společnosti DPP celkem 55 faktur v souhrnné výši 12.753.450 Kč bez DPH. Z prověřovaného vzorku 19 faktur a souvisejících 18 objednávek (dílčích smluv) vyplývají následující zjištění:

- Podle směrnice č. SM 2018-014-01 „Centralizace právních služeb“ v účinnosti od 23. 3. 2020 útvar 900200 „odpovídá za uveřejnění smlouvy v registru smluv dle příslušných právních předpisů a vnitřních norem a dále za řádné vystavení POBJ“. Celkem šest dílčích smluv (objednávek) č. 7202002320, č. 7202002110, č. 7202001270, č. 7192003221, č. 7222007724 a č. 7222007419 nebylo zveřejněno v registru smluv.
- Podle odstavce 2.3 smluv o poskytování právních služeb č. 000238 00 20, č. 000283 00 21 a č. 000125 00 22, které DPP uzavřel s Fröhlich & Partners, měl DPP uvádět do objednávek mimo jiné i hodinovou sazbu a časový rozsah požadované služby v hodinách. Až 16 z 19 objednávek neobsahovalo tyto požadované údaje (obsahovaly pouze celkovou cenu objednávky). Z objednávek tak nebylo možné zjistit časový rámec objednané služby.
- Podle odstavce 2.4 smluv o poskytování právních služeb, Fröhlich & Partners měl nejpozději do dvou pracovních dnů od obdržení objednávky tuto písemně potvrdit a zaslat zpět do DPP. Potvrzením objednávky ze strany Fröhlich & Partners měla vzniknout dílčí smlouva. Předložená dokumentace od DPP neobsahovala doklady, které by prokazovaly datum potvrzení objednávky a vznik dílčí smlouvy ze strany Fröhlich & Partners. Předložené objednávky obsahovaly podpis neztotožněné osoby za dodavatele Fröhlich & Partners, ale bez uvedení data.
- Podle odstavce 6.4 smluv o poskytování právních služeb, které DPP uzavřel s Fröhlich & Partners, přílohou faktury bude vždy objednávka DPP potvrzená Fröhlich & Partners. Celkem pět objednávek z prověřovaných 18 objednávek nebylo podepsáno ze strany Fröhlich & Partners.
- Téměř všechny objednávky (16 z 18 objednávek) byly vystaveny až po datu prvního plnění, tj. prvního dne v soupisu prací od dodavatele, ve kterém bylo plněno na danou objednávku, z toho např. objednávka č. 9016009908 byla vystavena až 333 dní po prvním vykázaném dni dodání služeb od dodavatele na danou objednávku.
- U sedmi z 18 objednávek byla objednávka vystavena až po vystavení faktury (případně ve stejný den) za dodané služby od Fröhlich & Partners, např. objednávka 9016010489 byla vystavena 16. 9. 2022, tj. až 36 dní po datu vystavení faktury dne 11. 8. 2022.
- Souhrn objednávek s uvedením detailů ke zjištěním, popsáním v předcházejících odstavcích, je uveden v následující tabulce:

| Číslo objednávky | Popis na objednávce   | Cena objednávky | Datum objednávky | Datum dodání plnění od | Datum dodání plnění do | Počet dní mezi prvním datem plnění a datem objednávky | Datum vystavení faktury | Počet dní mezi datem vystavení faktury a datem objednávky |
|------------------|---|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|---|-------------------------|---|
|                  |   |                 | A                | B                      |                        | B-A   | C                       | C-A   |
| 9016010489       | Právní poradenství související s vypořádáním majetkoprávních záležitostí nezbytných k zahájení stavby TT Divoká Šárka - Dědinská, zejména pak možného sporu v rámci konkursního řízení někdejšího státního podniku Naše vojsko a dále jednání k zajištění souhlasů popř. smluv k zahájení stavby s Agenturou správy majetku MO ČR, ÚZSVM, VÚRV a Vlastina, s.r.o. včetně právního poradenství souvisejícího s přípravou dohod s dalšími okolními vlastníky.<br>Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 29 písm. k) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (ZZVZ). V případě nenaplnění podmínek § 29 písm. k) ZZVZ je plnění na základě této objednávky zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem „Právní služby“, uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem Z2022-031662. (Změna objednávky z provozní na investiční dle požadavku účetní viz. VIM č. 97408 provozní obj. č. 7222003171 zrušena) | 500 250         | 16.09.2022       | 05.01.2022             | 24.06.2022             | -254  | 11.08.2022              | -36   |
| 9016009908       | Objednáváme právní poradenství související s výstavbou tramvajové trati Dědina-Šárka (majetkoprávní záležitosti)akce 25-0-1152 TT Divoká Šárka - Dědinská<br>a) právní podpora při vypořádání sporu se státním podnikem Naše vojsko, a to zejména práv k pozemku parc. č. 1837/2 v k. ú. Ruzyně, kdy správce konkurzní podstaty odmítá vyloučit tyto pozemky k hospodaření Ministerstvu obrany ČR. Část pozemků je přímo potřebná pro prodloužení TT.<br>b) právní podpora při jednání s Agenturou správy majetku MO ČR za účelem včasného převodu pozemků a vyřešení majetkoprávních vztahů<br>c) právní podpora při sjednávání smluv s okolními vlastníky (zejména CENTRAL GROUP Westpoint s.r.o. - vyřešení dohody o využití pozemků v křižovatce ul. Vlastina).   | 375 000         | 14.12.2021       | 15.01.2021             | 09.06.2021             | -333  | 11.01.2022              | 28  |
| 7202007506       | Odvolačka na kontrakt 9002003132 Položka 00010<br>Právní služby související s revitalizací stanice Metra Kačerov (56 hodin) - navýšení objednávky č. 7202004876 - řádku č. 20   | 140 000         | 19.01.2021       | 03.12.2020             | 22.12.2020             | -47   | 21.01.2021              | 2   |
| 7202004876       | Právní služby se založením společného podniku Nádraží Holešovice (revitalizace stanice metra Nádraží Holešovice) revize smluvních dokumentů, účast na jednání s CPI (100 hodin)<br>Právní služby související s revitalizací stanice Metra Kačerov (250 h)<br>Právní služby související s problematikou prodloužení tramvajové trati do Stromovky (80 hodin)   | 1 075 000       | 10.08.2020       | 24.02.2020             | 01.12.2020             | -168  | 01.12.2020              | 113   |
| 7202002320       | Právní poradenství související s revitalizací stanice metra Kačerov.<br>Právní poradenství související s možností prodloužení tramvajové trati ve Stromovce.  | 480 123         | 01.04.2020       | 30.10.2019             | 24.02.2020             | -154  | 02.04.2020              | 1   |
| 7202002110       | Odvolačka na kontrakt 9002003096 Položka 00010<br>poskytování právních služeb na základě smlouvy  | 110 625         | 24.03.2020       | 13.11.2019             | 11.02.2020             | -132  | 02.03.2020              | -22   |
| 7202001270       | leden - únor 2020 - Právní služby související s revitalizací stanice Metra Kačerov  | 80 000          | 14.02.2020       | 14.01.2020             | 14.02.2020             | -31   | 02.03.2020              | 17  |
| 7192003221       | "Právní poradenství související s možností posouzení změny smlouvy č. 000 914 00 09 ze dne 18.1.2010 mezi Dopravním podnikem hl. m. Prahy, akciová společnost (dále jen „DP“) a společností Inženýring dopravních staveb a. s. včetně jejich dodatků zejména ohledem na:<br>a) vymezení práv a povinností stran smluvního vztahu<br>b) posouzení možnosti změny smluvního vztahu včetně posouzení právních dopadů na zachování stávajícího vztahu<br>c) další významné skutečnosti."  | 100 000         | 15.05.2019       | 16.05.2019             | 23.05.2019             | 1   | 02.08.2019              | 79  |
| 7222007724       | Právní poradenství související s problematikou společného podniku Nové Holešovice. (GR)<br>Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem Právní služby", uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem Z2022-031662.<br>Právní poradenství související s problematikou společného podniku Florenc. (GR)<br>Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění   | 500 000         | 12.12.2022       | 09.09.2022             | 22.12.2022             | -94   | 22.12.2022              | 10  |

| Číslo objednávky | Popis na objednávce   | Cena objednávky | Datum objednávky | Datum dodání plnění od | Datum dodání plnění do | Počet dní mezi prvním datem plnění a datem objednávky | Datum vystavení faktury | Počet dní mezi datem vystavení faktury a datem objednávky |
|------------------|---|-----------------|------------------|------------------------|------------------------|---|-------------------------|---|
|                  |   |                 | A                | B                      |                        | B-A   | C                       | C-A   |
|                  | pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem "Právní služby", uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem Z2022-031662. Právní poradenství související s problematikou společného podniku Roztyly. (GR)<br>Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem "Právní služby" uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem Z2022-031662.   |                 |                  |                        |                        |   |                         |   |
| 7222007419       | Odvolačka na kontrakt 9002003838 Položka 00010<br>Právní poradenství související s problematikou smluvního vztahu a soudního sporu s IDS.<br>Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 29 písm. k) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (ZZVZ). V případě nenaplnění podmínek § 29 písm. k) ZZVZ je plnění na základě této objednávky zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem "Právní služby" uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem 22022-031662. Dle řa č. 2022/000201 | 240 625         | 24.11.2022       | 03.10.2022             | 31.10.2022             | -52   | 15.11.2022              | -9  |
| 7222007835       | Právní poradenství související s problematikou smluvního vztahu a soudního sporu s IDS. Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 29 písm. k) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (ZZVZ). V případě nenaplnění podmínek § 29 písm. k) ZZVZ je plnění na základě této objednávky zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem "Právní služby", uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem Z2022-031662. Dle řa č. 2022/000227   | 243 125         | 21.12.2022       | 01.11.2022             | 30.11.2022             | -50   | 19.12.2022              | -2  |
| 7212002905       | Objednáváme právní poradenství související s problematikou společného podniku Nádraží Holešovice.   | 625 000         | 05.05.2021       | 06.01.2021             | 29.07.2021             | -119  | 24.08.2021              | 111   |
| 7222003181       | Právní poradenství související s problematikou smluvního vztahu a možného soudního sporu se společností IDS.<br>Odvolačka na kontrakt 9002003752  | 500 000         | 12.05.2022       | 07.03.2022             | 14.04.2022             | -66   | 12.05.2022              | 0   |
| 7222003179       | Právní poradenství související s přípravou, revizemi smluv týkající se smluvních vztahu společného podniku Nádraží Holešovice včetně obecného právního poradenství týkající se založení společného podniku.   | 625 000         | 12.05.2022       | 07.03.2022             | 11.05.2022             | -66   | 12.05.2022              | 0   |
| 7222005235       | Právní poradenství související s problematikou smluvního vztahu a možného soudního sporu se společností IDS.<br>Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 29 písm. k) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů (ZZVZ). V případě nenaplnění podmínek § 29 písm. k) ZZVZ je plnění na základě této objednávky zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem „Právní služby“, uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem Z2022-031662.   | 553 750         | 17.08.2022       | 19.01.2022             | 27.07.2022             | -210  | 15.08.2022              | -2  |
| 7202004876       | Právní služby se založením společného podniku Nádraží Holešovice (revitalizace stanice metra Nádraží Holešovice)<br>revize smluvních dokumentů, účast na jednání s CPI (100 hodin)<br>Právní služby související s revitalizací stanice Metra Kačerov (250 h)<br>Právní služby související s problematikou prodloužení tramvajové trati do Stromovky (80 hodin)  | 1 075 000       | 10.08.2020       | 25.03.2020             | 23.12.2020             | -138  | 08.01.2021              | 151   |
| 7222006489       | Právní poradenství související se založením spol. podniku Holešovice. Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na zadávací řízení veřejné zakázky s názvem „Právní služby“, uveřejněné ve věstníku veřejných zakázek pod evidenčním číslem Z2022-031662.   | 355 000         | 10.10.2022       | 12.05.2022             | 07.09.2022             | -151  | 11.10.2022              | 1   |
| 7212007438       | Právní poradenství související s problematikou společného podniku Nové Holešovice.  | 625 000         | 27.12.2021       | 08.09.2021             | 22.12.2021             | -110  | 03.01.2022              | 7   |

- 1.1.5.24 Při objednávkách se vyskytuje vícero problémů s jejich zveřejňováním v registru smluv. Jelikož v případě poskytování právních služeb na základě rámcové smlouvy dochází k uzavření dílčí smlouvy až akceptací objednávky, samotná objednávka podléhá uveřejnění v registru smluv a dle § 6 odst. 11 zákona o registru smluv nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění (pokud nejsou naplněny výjimky dle § 6 odst. 2, odst. 3 zákona). Nebyla-li smlouva (objedávka), na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do tří měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku (§ 7 odst. 1 zákona).
- 1.1.5.25 Identifikovali jsme několik objednávek (7202002320, č. 7202002110, č. 7202001270, č. 7192003221, č. 7222007724 a č. 7222007419), které nebyly zveřejněny dle zákona o registru smluv. V takovém případě platí, že dílčí smlouva, pokud nebyla zveřejněna ani do tří měsíců od uzavření, je zrušena od počátku (§ 7 odst. 1 zákona o registru smluv). Veškerá plnění poskytnutá na podkladě putativních smluv jsou plněními bez právního důvodu, a tedy bezdůvodné obohacení ve smyslu § 2991 občanského zákoníku.
- 1.1.5.26 Téměř všechny objednávky (16 z 18 objednávek) byly vystaveny až po datu prvního plnění, tj. prvního dne v soupisu prací od dodavatele, ve kterém bylo plněno na danou objednávku, z toho např. objednávka č. 9016009908 byla vystavena až 333 dní po prvním vykázaném dni dodání služeb od dodavatele na danou objednávku. Pokud tedy tyto objednávky byly zveřejněné, šlo o zveřejnění opožděné, v rozporu s požadavky zákona o registru smluv, dle kterého se dílčí smlouva nemůže stát účinnou dříve než dnem uveřejnění (§ 6 odst. 1 zákona). I v tomto případě jde o bezdůvodné obohacení, pokud jde o dílčí plnění poskytnuté před uveřejněním objednávky a (část) uhrazené odměny vztahující se k tomuto dílčímu plnění.
- 1.1.5.27 Pokud dodavatel řádně poskytl plnění dle uvedených putativních smluv (objednávek) je vhodné situaci řešit uzavřením dohody o narovnání dle § 1903 občanského zákoníku (které podléhá uveřejnění v registru smluv).

#### **Zjištění k fakturaci**

- 1.1.5.28 Podle odstavce 6.4 smluv o poskytování právních služeb č. 000238 00 20, č. 000283 00 21 a č. 000125 00 22, které DPP uzavřel s Fröhlich & Partners, je podkladem pro zaplacení sjednané odměny vystavená faktura, která měla obsahovat mimo jiné i číslo objednávky DPP a číslo smlouvy. Vzhledem k tomu, že objednávka je dílčí smlouvou, toto ustanovení stanovuje povinnost uvádět číslo rámcové smlouvy. Celkem čtyři z prověřovaných 19 faktur vystavených Fröhlich & Partners však číslo rámcové smlouvy neobsahovaly (faktury č. 2021000352, 2020000182, 2020000035 a 2022000249).

#### **Zjištění ke smluvnímu plnění**

- 1.1.5.29 Společnost Fröhlich & Partners byla dodavatelem DPP od roku 2019. V období od roku 2019 do roku 2022 přijal DPP od společnosti faktury v souhrnné výši 13,6 mil. Kč, z toho 12,8 mil. Kč bylo fakturováno právnímu oddělení DPP a 0,85 mil. Kč jiným útvarům. Společnost DPP je pro společnost Fröhlich & Partners významným odběratelem služeb. V letech 2019 až 2022 tvořily tržby od DPP průměrně 20,2 % z celkových tržeb Fröhlich & Partners, přičemž v roce 2022 tvořil tento poměr až 26,6 %. Souhrnný přehled částky přijatých faktur od společnosti Fröhlich & Partners podle systému SAP od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 a celkový obrat Fröhlich & Partners podle zveřejněných účetních závěrek je uveden v následující tabulce (v tis. Kč, bez DPH):

| Kategorie                               | Kód          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | Celkem        |
|---|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fakturace celému DPP                    | A            | 1 954         | 2 584         | 3 982         | 5 083         | <b>13 603</b> |
| Fakturace právnímu oddělení             | B            | 1 104         | 2 584         | 3 982         | 5 083         | <b>12 753</b> |
| Celkový obrat společnosti               | C            | 10 640        | 16 537        | 21 107        | 19 110        | <b>67 394</b> |
| <b>Podíl fakturace DPP na obratu</b>    | <b>D=A/C</b> | <b>18,4 %</b> | <b>15,6 %</b> | <b>18,9 %</b> | <b>26,6 %</b> | <b>20,2 %</b> |
| <b>Podíl fakturace Právní na obratu</b> | <b>E=B/C</b> | <b>10,4 %</b> | <b>15,6 %</b> | <b>18,9 %</b> | <b>26,6 %</b> | <b>18,9 %</b> |

- 1.1.5.30 Podle odstavce 6.4 smluv o poskytování právních služeb uzavřených mezi DPP a Fröhlich & Partners by měla každá vystavená faktura obsahovat ceny za jednotlivé položky a rozpis jednotlivých položek fakturace (specifikace poskytnutých služeb) schválený DPP. Celkem 16 z prověřovaných faktur nebylo podepsáno dodavatelem Fröhlich & Partners. Všechny faktury byly ze strany DPP poskytnuty k prověření spolu se soupisem prací. Většina z faktur a soupisů prací, které byly poskytnuty DPP ve

formátu PDF, ale neobsahovaly celkovou sumu odpracovaných hodin dodavatelem a ani hodinovou cenu. Bez komplikovaného sečtení hodin jednotlivých položek u soupisu prací by tak nebylo možné porovnat fakturovaný počet dodaných hodin s objednávkou nebo POBJ.

1.1.5.31 Z prověřovaného vzorku 19 faktur vystavených Fröhlich & Partners společností DPP a souvisejících soupisů vykonaných prací vyplývají následující indicie poukazující na riziko možné manipulace a zkreslení soupisu prací, které by měly prokazovat dodané plnění od Fröhlich & Partners:

- Podle odstavce 6.4 smluv o poskytování právních služeb uzavřených mezi DPP a Fröhlich & Partners by měl být každý rozpis jednotlivých položek fakturace (specifikace poskytnutých služeb) schválený DPP. Pouze 6 z 19 soupisů prací bylo podepsáno zástupci DPP a pouze ke dvěma byla přiložena interní e-mailová korespondence, prokazující schválení dodání služeb ze strany DPP.
- Celkem šest z 19 soupisů prací bylo vytvořeno v roce 2022 z jiné vzorové šablony (která byla následně převedena do formátu PDF z dokumentu vytvořeného pravděpodobně v MS Excel nebo MS Word) než zbytek prověřovaných soupisů prací (které byly vytvořeny pravděpodobně ze specializované aplikace pro právní kanceláře pro měření stráveného času na zakázce). Na rozdíl od soupisů prací vytvořených v pravděpodobně specializované aplikaci, které nebyly podepsány ze strany DPP, všech šest soupisů prací vytvořených pravděpodobně v MS Excel bylo podepsaných zástupci DPP (pravděpodobně buď [redacted] z oddělení č. 900260 „Právní podpory a smluvních vztahů a VZ“, nebo [redacted] z oddělení č. 900020 „odd. Metro D“). Některé z těchto soupisů prací neobsahovaly ani standardně uváděné iniciály jmen právníků Fröhlich & Partners u jednotlivých položek plnění a rovněž čísla objednávek nebo smluv. Upozorňujeme, že soupisy prací vytvořené v MS Excel jsou mnohem jednodušší zfalšovatelny než výstupy ze specializované aplikace a s ohledem na výše popsané příznaky rizika je tak považujeme za rizikové a doporučujeme jejich podrobné prověření ze strany DPP. Mezi rizikové soupisy prací patří soubory poskytnuté DPP pro účely šetření s názvem: 2212014050 Příloha.PDF, 2212014167 Příloha.PDF, 2012015227 Faktura.pdf, 2212005527 Faktura.pdf, 2212005528 Příloha.pdf a 2212008590 Příloha.pdf. Následující obrázky znázorňují porovnání příkladu rizikového a standardního soupisu prací od Fröhlich & Partners:

| Příklad rizikového soupisu prací   | Příklad standardního soupisu prací  |                                      |              |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
|--|---|--------------------------------------|--------------|--------------|------------|---|----------------------------------|------|------------|--|----------------------------------|------|------------|--|----------------------------------|------|------------|---|----------------------------------|------|------------|---|----------------------------------|------|---|-------|--|--------------------------------------|------------|---|----------------------------|------------|---|-----------------------------|
| 2212011319 Příloha.pdf   | 2012003454 Příloha.PDF  |                                      |              |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| <p>Fröhlich &amp; Partners, advokátní kancelář s.r.o.<br/>Spálená 5, 110 00 Praha 1</p> <p>Odměny, výdaje a příjmy</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Datum</th> <th>Popis</th> <th>Název spisu</th> <th>Účtováný čas</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>07.09.2022</td> <td>příprava materiálu pro tiskové oddělení, shrnutí informací k ceně za převod pozemků do společného podniku, aktualizace materiálu pro ZHMP</td> <td>Dopravní podnik HMP - Holešovice</td> <td>2:45</td> </tr> <tr> <td>06.09.2022</td> <td>shrnutí informací k ceně za převod pozemků do společného podniku, aktualizace materiálu pro ZHMP</td> <td>Dopravní podnik HMP - Holešovice</td> <td>2:30</td> </tr> <tr> <td>05.09.2022</td> <td>komunikace s druhým akcionářem ohledně podkladů k zaknihování, konferenční hovor</td> <td>Dopravní podnik HMP - Holešovice</td> <td>0:45</td> </tr> <tr> <td>05.09.2022</td> <td>příprava postupu a zajištění podkladů pro zaknihování akcií společnosti Nové Holešovice, a.s.</td> <td>Dopravní podnik HMP - Holešovice</td> <td>4:30</td> </tr> <tr> <td>02.09.2022</td> <td>příprava postupu a zajištění podkladů pro zaknihování akcií</td> <td>Dopravní podnik HMP - Holešovice</td> <td>5:00</td> </tr> </tbody> </table> | Datum   | Popis                                | Název spisu  | Účtováný čas | 07.09.2022 | příprava materiálu pro tiskové oddělení, shrnutí informací k ceně za převod pozemků do společného podniku, aktualizace materiálu pro ZHMP | Dopravní podnik HMP - Holešovice | 2:45 | 06.09.2022 | shrnutí informací k ceně za převod pozemků do společného podniku, aktualizace materiálu pro ZHMP | Dopravní podnik HMP - Holešovice | 2:30 | 05.09.2022 | komunikace s druhým akcionářem ohledně podkladů k zaknihování, konferenční hovor | Dopravní podnik HMP - Holešovice | 0:45 | 05.09.2022 | příprava postupu a zajištění podkladů pro zaknihování akcií společnosti Nové Holešovice, a.s. | Dopravní podnik HMP - Holešovice | 4:30 | 02.09.2022 | příprava postupu a zajištění podkladů pro zaknihování akcií | Dopravní podnik HMP - Holešovice | 5:00 | <p>Příloha faktury č. 2020/000035<br/>Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost</p> <p><b>SMLUVNÍ ODMĚNA</b><br/>Hodinová sazba [redacted]</p> <p>smluvní odměna 375 000,00 Kč</p> <p><b>ROZPIS ODMĚN</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>DATUM</th> <th>[ČÍSLO] A PŘEDMĚT SPISU<br/>NÁZEV ČINNOSTI<br/>POPIS</th> <th>ČÁSTKA<br/>ÚČTOVANÁ DOBA<br/>PRACOVNÍK</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30 10 2019</td> <td>[2019/074]<br/>Klientská účtovaná jednání [redacted] - projednání návrhů změn smluvní dokumentace a soupisů smluvních bodů</td> <td>3 750,00 Kč<br/>01:30<br/>AK</td> </tr> <tr> <td>30 10 2019</td> <td>[2019/074]<br/>Klientská účtovaná kontrola nové smluvní dokumentace (kontrola nových verzí, kontrola provedení úprav po jednání dne 30.10.2019, příprava porovnávacích změn smluvní dokumentace)</td> <td>10 000,00 Kč<br/>04:00<br/>AK</td> </tr> </tbody> </table> | DATUM | [ČÍSLO] A PŘEDMĚT SPISU<br>NÁZEV ČINNOSTI<br>POPIS | ČÁSTKA<br>ÚČTOVANÁ DOBA<br>PRACOVNÍK | 30 10 2019 | [2019/074]<br>Klientská účtovaná jednání [redacted] - projednání návrhů změn smluvní dokumentace a soupisů smluvních bodů | 3 750,00 Kč<br>01:30<br>AK | 30 10 2019 | [2019/074]<br>Klientská účtovaná kontrola nové smluvní dokumentace (kontrola nových verzí, kontrola provedení úprav po jednání dne 30.10.2019, příprava porovnávacích změn smluvní dokumentace) | 10 000,00 Kč<br>04:00<br>AK |
| Datum  | Popis   | Název spisu                          | Účtováný čas |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| 07.09.2022   | příprava materiálu pro tiskové oddělení, shrnutí informací k ceně za převod pozemků do společného podniku, aktualizace materiálu pro ZHMP   | Dopravní podnik HMP - Holešovice     | 2:45         |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| 06.09.2022   | shrnutí informací k ceně za převod pozemků do společného podniku, aktualizace materiálu pro ZHMP  | Dopravní podnik HMP - Holešovice     | 2:30         |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| 05.09.2022   | komunikace s druhým akcionářem ohledně podkladů k zaknihování, konferenční hovor  | Dopravní podnik HMP - Holešovice     | 0:45         |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| 05.09.2022   | příprava postupu a zajištění podkladů pro zaknihování akcií společnosti Nové Holešovice, a.s.   | Dopravní podnik HMP - Holešovice     | 4:30         |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| 02.09.2022   | příprava postupu a zajištění podkladů pro zaknihování akcií   | Dopravní podnik HMP - Holešovice     | 5:00         |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| DATUM  | [ČÍSLO] A PŘEDMĚT SPISU<br>NÁZEV ČINNOSTI<br>POPIS  | ČÁSTKA<br>ÚČTOVANÁ DOBA<br>PRACOVNÍK |              |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| 30 10 2019   | [2019/074]<br>Klientská účtovaná jednání [redacted] - projednání návrhů změn smluvní dokumentace a soupisů smluvních bodů   | 3 750,00 Kč<br>01:30<br>AK           |              |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |
| 30 10 2019   | [2019/074]<br>Klientská účtovaná kontrola nové smluvní dokumentace (kontrola nových verzí, kontrola provedení úprav po jednání dne 30.10.2019, příprava porovnávacích změn smluvní dokumentace) | 10 000,00 Kč<br>04:00<br>AK          |              |              |            |   |                                  |      |            |  |                                  |      |            |  |                                  |      |            |   |                                  |      |            |   |                                  |      |   |       |  |                                      |            |   |                            |            |   |                             |

- Celkem tři z 19 soupisů prací neobsahovaly iniciály jmen právníků Fröhlich & Partners u jednotlivých položek plnění. Ze soupisů tak nebylo zřejmé, který právník danou službou poskytl. Přehled odpracovaných hodin podle jednotlivých osob, které podle soupisů prací dodávaly služby a jejich pracovních pozic (doplňených z otevřených zdrojů), je uveden v následující tabulce (v hod.):

| Iniciály | Jméno                | Pozice               | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Celkem |
|----------|----------------------|----------------------|------|------|------|------|--------|
| JF       | JUDr. Jakub Fröhlich | Advokát, partner     | 68   | 224  | 431  | 327  | 1 050  |
| JD       | JUDr. Jiří Dukát     | Advokát              |      | 190  | 127  | 373  | 690    |
| neuveden | Neuveden             |                      |      |      |      | 531  | 531    |
| DP       | [redacted]           | Advokátní koncipient | 15   | 10   | 100  | 45   | 169    |
| MV       | Mgr. Martin Vališ    | Advokát, partner     | 40   |      | 91   | 4    | 135    |
| FP       | Nezjištěno           |                      |      |      |      | 82   | 82     |
| JJ       | [redacted]           | Právní asistent      |      |      | 50   | 16   | 66     |



| Iniciály                                     | Jméno                   | Pozice               | 2019             | 2020             | 2021             | 2022             | Celkem            |
|--|-------------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| AK   | Mgr. Alžběta Korefová   | Advokát              | 39               |                  |                  |                  | 39                |
| MP   | Mgr. Michal Pisklák     | Advokát              | 1                |                  |                  | 12               | 13                |
| KA   | Mgr. Ing. Karel Anderle | Advokát, partner     | 9                |                  |                  |                  | 9                 |
| PK   |                         | Advokátní koncipient |                  |                  |                  | 5                | 5                 |
| JV   |                         | Office manager       |                  | 3                |                  |                  | 3                 |
| <b>Celkem hodin</b>                          |                         |                      | <b>170</b>       | <b>426</b>       | <b>800</b>       | <b>1 395</b>     | <b>2 790</b>      |
| <b>Celkem prověřené soupisy s fakturací</b>  |                         |                      | <b>425 625</b>   | <b>1 065 000</b> | <b>1 998 750</b> | <b>3 486 250</b> | <b>6 975 625</b>  |
| <b>Celková fakturace dodavatele do DPP</b>   |                         |                      | <b>1 103 750</b> | <b>2 584 375</b> | <b>3 982 050</b> | <b>5 083 275</b> | <b>12 753 450</b> |
| <b>Poměr prověřované k celkové fakturaci</b> |                         |                      | <b>39 %</b>      | <b>41 %</b>      | <b>50 %</b>      | <b>69 %</b>      | <b>55 %</b>       |

- Upozorňujeme, že tyto soupisy bez iniciál jmen zaměstnanců Fröhlich & Partners se vyskytly až v roce 2022. Mezi rizikové soupisy prací patří soubory poskytnuté DPP pro účely šetření s názvem: 2213000916 příloha.pdf, 2212014678 Příloha.PDF a 2212011319 Příloha.pdf. Následující tabulka znázorňuje objem dodaných hodin a chronologii jejich výskytu ve srovnání s jinými soupisy prací od Fröhlich & Partners:

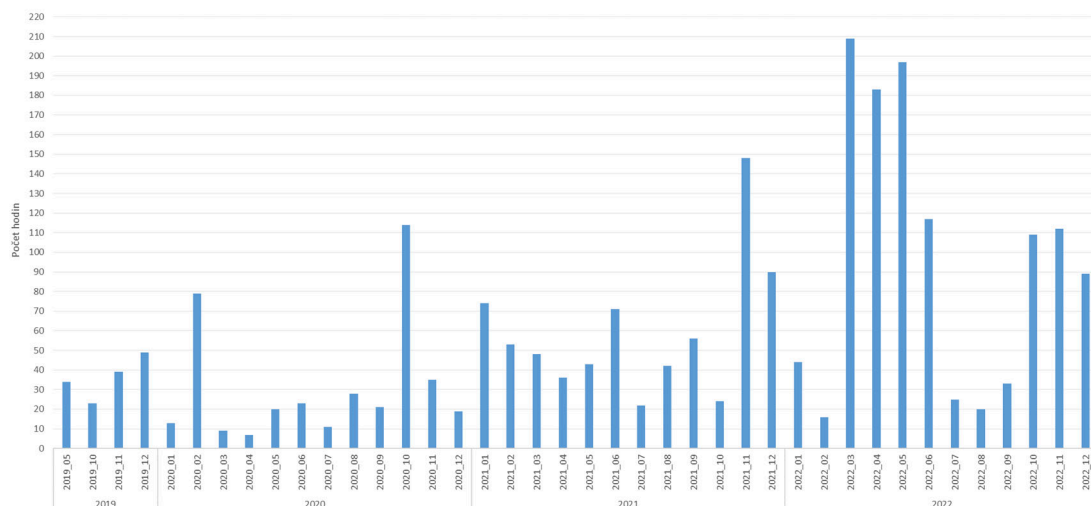
| Název souboru          | S iniciály | Předmět spisu                                     | 2022_01   | 2022_02   | 2022_03    | 2022_04    | 2022_05    | 2022_06    | 2022_07   | 2022_08   | 2022_09   | 2022_10    | 2022_11    | 2022_12    |
|------------------------|------------|---|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 2212005527 Faktura.pdf | Ano        | Dopravní podnik HMP a.s. - IDS                    |           |           | 139        | 60         |            |            |           |           |           |            |            |            |
| 2212005528 Příloha.pdf | Ano        | Dopravní podnik HMP - Holešovice                  |           |           | 95         | 110        | 45         |            |           |           |           |            |            |            |
| 2212008590 Příloha.pdf | Ano        | Dopravní podnik HMP a.s. - IDS                    | 16        | 9         |            | 45         | 87         | 42         | 24        |           |           |            |            |            |
| 2212011319 Příloha.pdf | Ne         | Dopravní podnik HMP - Holešovice                  |           |           |            |            | 29         | 46         | 8         | 28        | 32        |            |            |            |
| 2212014050 Příloha.PDF | Ano        | Dopravní podnik HMP a.s. - IDS                    |           |           |            |            |            |            |           |           |           | 96         |            |            |
| 2212014167 Příloha.PDF | Ano        | Dopravní podnik HMP a.s. - IDS                    |           |           |            |            |            |            |           |           |           |            | 97         |            |
| 2212014678 Příloha.PDF | Ne         | Dopravní podnik HMP - Holešovice                  |           |           |            |            |            |            |           | 10        | 32        | 39         | 108        |            |
| 2213000916 příloha.pdf | Ne         | Dopravní podnik HMP as - tram trat Dědina - Šárka | 37        | 13        | 11         | 9          | 75         | 57         |           |           |           |            |            |            |
| <b>Celkem</b>          |            |   | <b>53</b> | <b>21</b> | <b>245</b> | <b>223</b> | <b>236</b> | <b>144</b> | <b>32</b> | <b>28</b> | <b>42</b> | <b>128</b> | <b>137</b> | <b>108</b> |

- Upozorňujeme, že u části soupisu prací v souhrnné výši 263 hodin nebyly u jednotlivých položek vykázány prací doplněny předměty spisů (v hod.):

| Předmět spisu                                     | Číslo spisu  | 2019       | 2020       | 2021       | 2022         | Celkem       |
|---|--------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| Dopravní podnik HMP - Holešovice                  |              |            | 80         | 500        | 581          | 1 161        |
| Dopravní podnik HMP a.s. - IDS                    |              |            |            |            | 614          | 614          |
| Dopravní podnik HMP as - tram trat Dědina - Šárka |              |            |            | 150        | 200          | 350          |
| Dopravní podnik HMP - Kaččrov                     |              |            | 323        |            |              | 323          |
| Dopravní podnik HMP as - Tram . Stromovka         |              |            | 80         |            |              | 80           |
| Neuveden  | [ 2019/068 ] | 40         |            |            |              | 40           |
|   | [ 2019/074 ] | 29         |            |            |              | 29           |
|   | [ 2019/103 ] | 21         | 23         |            |              | 44           |
|   | [ 2021/057 ] |            |            | 150        |              | 150          |
| <b>Celkem</b>                                     |              | <b>90</b>  | <b>23</b>  | <b>150</b> |              | <b>263</b>   |
| <b>Celkem</b>                                     |              | <b>170</b> | <b>426</b> | <b>800</b> | <b>1 395</b> | <b>2 790</b> |

- Z prověření POBJ, objednávek, fakturace a soupisu prací vyplývá, že Fröhlich & Partners vykázal počet hodin a souhrnnou cenu dodaných hodin vždy ve stejné hodnotě, v jaké byla cena objednávek DPP.
- Přehled měsíčně vykázaných odpracovaných hodin v prověřovaném vzorku soupisů prací je zobrazen v následujícím grafu (v hod.):





- Upozorňujeme, že vzhledem k charakteru poskytovaných služeb a pouze na základě nám předložené dokumentace není možné jednoznačně stanovit, zda bylo vykazované plnění společností Fröhlich & Partners skutečně dodáno. Společnost DPP a interní zákazník DPP, jako objednatel služeb od Fröhlich & Partners, by měl mít k dispozici další výstupy, analýzy a podpůrnou dokumentaci, která by prokazovala dodané plnění.

### **Doporučení**

- 1.1.5.32 S ohledem na identifikovaná zjištění, doporučujeme společnosti DPP získat výstupy prací, analýz, korespondence a podpůrné dokumentace od Fröhlich & Partners, kterou by měl mít k dispozici interní zákazník DPP (právní oddělení DPP), jako objednatel služeb, a následně ověřit, zda tyto dokumenty prokazují dodání plnění od Fröhlich & Partners.
- 1.1.5.33 Na základě dostupných podkladů není možné jednoznačně potvrdit řádné dodání objednaných plnění. Byly identifikovány indicie možného nadhodnocování skutečně dodaných služeb. Doporučujeme DPP prověřit skutečný rozsah dodaných plnění, a pokud se zjistí, že došlo k plnění menšího rozsahu, je možné požadovat vrácení příslušné částky titulem bezdůvodného obohacení. V takovém případě by rovněž mohla být založena trestněprávní odpovědnost.
- 1.1.5.34 Rovněž doporučujeme ověřit, zda i jiné právní kanceláře neposkytovaly stejné služby týkající se prací vykázaných Fröhlich & Partners v roce 2022 porovnáním předložených soupisů od Fröhlich & Partners se soupisy prací od jiných dodavatelů (právních kanceláří).
- 1.1.5.35 U plnění, která byla řádně dodána, avšak je při nich identifikovaný problém s včasným uveřejněním (rámcové) smlouvy nebo objednávky, doporučujeme co nejdříve sjednat nápravu dodatečným uveřejněním a případným uzavřením dohody o narovnání.
- 1.1.5.36 Při budoucích výběrech dodavatelů doporučujeme v maximální možné míře (dle uplatňovaného druhu výběrového řízení a rozsahu aplikace ZZVZ) uskutečňovat hloubkové prověrky potenciálních smluvních partnerů v otevřených zdrojích.
- 1.1.5.37 Při stanovování podmínek spolupráce do budoucna doporučujeme vyžadovat schvalování všech členů týmů dodavatele právních služeb pracujících na jednotlivých zadáních / objednávkách, včetně schvalování subdodavatelů.