

## **Příloha P.06**

Dílčí zpráva – JUDr. Pavel Němec

# 1. ODBOR PRÁVNÍ

## 1.1 JUDr. Pavel Němec

### 1.1.1 Základní informace

1.1.1.1 JUDR. Pavel Němec, narozen [REDACTED] je advokát, bývalý politik a člen vlády ČR (dále jen „Pavel Němec“).

1.1.1.2 Pavel Němec působil v orgánech a měl majetkové účasti v následujících právnických osobách registrovaných v České republice:

Obchodní partner DPP	Název	IČO	Funkce	Vlastnický podíl	Datum od	Datum do
ANO	Advokátní kancelář Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o.	28509951	Majetková účast	33 %	01.01.2009	současnost
			Jednatel	-	01.01.2009	současnost
NE	BPN s.r.o.	27211843	Majetková účast	100 %	18.01.2005	27.07.2005
NE	ČSAD INGSPEED Praha a.s.	25091786	Odpovědná osoba	-	02.12.1996	08.10.2021
			Majetková účast	100 %	neznámé	nejpozději k 31.12.2022
			Místopředseda představenstva	-	02.12.1996	15.08.2002
NE	ČSAD ÚAN Praha Florenc, a.s	45275190	Člen dozorčí rady	-	12.11.1992	24.11.1993
NE	HIGHINVEST a.s.	27093450	Majetková účast	100 %	neznámé	nejpozději k 31.12.2022
NE	Hightech investiční a.s.	24244929	Majetková účast	100 %	*19.04.2021	neznámý
NE	INGSPEED a.s. v likvidaci	47115220	Místopředseda představenstva	-	29.08.1996	18.09.2002
NE	IP Dreams s.r.o	27894118	Majetková účast	50 %	10.05.2007	
NE	Němec Pavel, JUDr., advokát	63871262	Živnost	-	03.06.1996	
NE	STRONG GROUP s.r.o.	04712340	Společný podíl	50 %	18.07.2019	
NE	Základní škola Bernarda Bolzana obecně prospěšná společnost	65018711	Člen správní rady	-	03.11.1999	02.11.2005

\*Majetková struktura společnosti známá naposledy k tomuto datu.

1.1.1.3 Pavel Němec je jednatelem a společníkem (s 33% podílem) Advokátní kanceláře Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o., která je obchodním partnerem DPP.<sup>1</sup>

1.1.1.4 Advokátní kancelář Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o., IČO 28509951, se sídlem Prvního pluku 206/7, PSČ 186 00 Praha 8 – Karlín, byla zapsána do ORČR dne 1. 1. 2009 (dále jen „AK NEMEC“).

1.1.1.5 Předmětem činnosti společnosti je výkon advokacie.

1.1.1.6 Společnost má tři jednatele a tři společníky:

- JUDr. Pavel Němec, nar. [REDACTED] (ve funkci od 1. 1. 2009)
- JUDr. Jaromír Bláha, nar. [REDACTED] (ve funkci od 1. 1. 2009)
- JUDr. Mgr. Jana Tlapák Navrátilová, dat. nar. [REDACTED] (ve funkci od 1. 1. 2009)

1.1.1.7 Základní kapitál společnosti je ve výši 4.800.000 Kč.

1.1.1.8 Z příloh k účetní závěrce AK NEMEC za roky 2022 a 2021 vyplývá, že společnost měla v průměru 15 zaměstnanců v roce 2022 a 16 zaměstnanců v roce 2021.

1.1.1.9 Z portálu Hlídač státu<sup>2</sup> vyplývá, že AK NEMEC:

- nezískala žádnou dotaci,

<sup>1</sup> Podle „Evidence obchodních partnerů DPP v systému SAP“ poskytnuté formou souborů: „15.4 - Seznam obchodních partnerů od roku 2021.XLSX“, „15.1 - Adresář dodavatelů do roku 2021.xlsx“ a „15.2 - Adresář odběratelů do roku 2021.xls.“

<sup>2</sup> <https://www.hlidacstatu.cz/>

- uzavřela 62 smluv za celkem 33 mil. Kč se státem ovládanými společnostmi, municipalitami či příspěvkovými organizacemi,
- vyskytovala se v 10 veřejných zakázkách jako dodavatel.

## 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.

### Informace z médií

1.1.2.2 Z veřejných zdrojů vyplývá, že AK NEMEC nabízí služby advokátní kanceláře se zaměřením na generální praxi, občanské a obchodní právo, exekuce a výkon rozhodnutí. Dále se zaměřuje na insolvenční řízení, vymáhání pohledávek, zastupování poškozeného u soudu či sepisování obchodních smluv.

1.1.2.3 Z médií vyplývá, že dne 15. 6. 2022 došlo k zásahu policie v rámci akce Dozimetr mimo jiné v sídle DPP a v sídle společnosti CircleTech, s.r.o., kterou vlastnil Pavel Němec. Nejméně od 22. 6. 2022 byly v médiích zveřejněny informace o možném zapojení Pavla Němce v kauze Dozimetr, a to zejména v souvislosti s poskytováním šifrovaných mobilních telefonů prostřednictvím jím spoluvlastněné společnosti CircleTech, s.r.o.<sup>3</sup>

### Vazby

1.1.2.4 Upozorňujeme, že Pavel Němec byl nejpozději k 19. 4. 2021 jediným společníkem Hightech investiční a.s., která je od 27. 11. 2013 společníkem (s 50% podílem) ve společnosti CircleTech, s.r.o. Podle informací z médií byla CircleTech s.r.o. poskytovatelem mobilních telefonů s kryptografickou ochranou mimo jiné pro členy skupiny Dozimetr.<sup>4</sup> Vyplývá to z následujících skutečností:

- „Při červnové policejní razii v kauze Dozimetr kolem pražského dopravního podniku se detektivové zaměřili i na společnost Circle Tech, která nabízí šifrování mobilní komunikace. Telefony se speciálním softwarem CryptoCult používali podle policie všichni lidé kolem obžalovaného podnikatele [redacted]. Prolomit je však policisté neumějí.“
- Všichni členové organizované zločinecké skupiny používali na pokyn [redacted] mobilní telefony s kryptografickou ochranou se záměrem snížit riziko jejich odhalení při vzájemné komunikaci. Nejméně část z nich pořídil [redacted] (další obvinění v kauze, pozn. red.) prostřednictvím osoby JUDr. Pavla Němce od společnosti Circle Tech,“ uvedla policie v textu obvinění.“

1.1.2.5 Podle serveru Lidovky.cz podal v roce 2003 Pavel Němec (tou dobou ministr spravedlnosti) stížnost na porušení zákona ve prospěch tehdy obviněného [redacted]. Na základě této stížnosti Nejvyšší soud zrušil stíhání [redacted]. Později v roce 2008 však byl [redacted] znovu stíhán.<sup>5</sup>

## 1.1.3 Informace o spolupráci s DPP

### Objem fakturace s DPP

1.1.3.1 Souhrnný přehled částky faktur vystavených AK NEMEC pro společnost DPP podle údajů ze systému SAP a celkový obrat AK NEMEC 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	Poznámka	2021	2022	Celkem
Fakturace celému DPP	A	132	283	415
Fakturace právnímu oddělení	B	49	283	333
Celkový obrat společnosti	C	65 408	115 182	180 590

<sup>3</sup> [https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-...-kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621\\_202148\\_ln\\_domov\\_vag](https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-...-kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621_202148_ln_domov_vag)

<sup>4</sup> [https://www.idnes.cz/zpravy/domaci/podnikatel...-kauza-dozimetr-policie-telefon-pokus-prolomeni.A221109\\_213834\\_domaci\\_lisv](https://www.idnes.cz/zpravy/domaci/podnikatel...-kauza-dozimetr-policie-telefon-pokus-prolomeni.A221109_213834_domaci_lisv)

<sup>5</sup> [https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-...-kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621\\_202148\\_ln\\_domov\\_vag](https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-...-kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621_202148_ln_domov_vag)

Kategorie	Poznámka	2021	2022	Celkem
Podíl fakturace DPP na obratu	E=A/C	0,2 %	0,2 %	0,2 %
Podíl fakturace právního oddělení na obratu	G=B/C	0,1 %	0,2 %	0,2 %

1.1.3.2 Z přehledu vyplývá, že společnost AK NEMEC byla dodavatelem DPP až od roku 2021. V období od roku 2021 do roku 2022 přijal DPP od AK NEMEC faktury v souhrnné výši 415,4 tis. Kč, z toho 333 tis. Kč bylo fakturováno právnímu oddělení DPP.

1.1.3.3 Společnost DPP není pro společnost AK NEMEC významným odběratelem služeb. V letech 2014 až 2022 tvořily tržby od DPP průměrně 0,2 % z celkových tržeb AK NEMEC.

### **Přehled smluv s DPP**

1.1.3.4 Přehled smluv uzavřených mezi DPP a AK NEMEC podle evidence v systému SYSEL k 24. 2. 2024 je uveden v následující tabulce:

Číslo	Stav	Nákladové středisko	Předmět	Poptávkové řízení (ST)	Datum uzavření	Datum převzetí	Platná do
000291-00-21	Ukončeno	900200	rám. porad. právní služba	VZ0107093	13.04.2021	14.04.2021	31.12.2021
000144-00-22	Ukončeno	900200	rám. porad. právní služba	VZ0128473	24.03.2022	24.03.2022	31.12.2022
001232-00-22	Ukončeno	900200	rám. porad. právní služba		10.01.2023	10.01.2023	31.12.2023

1.1.3.5 Z přehledu smluv vyplývá, že na základě výsledků poptávkových řízení společnost DPP uzavřela s AK NEMEC celkem tři rámcové smlouvy v období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2023. Jednotlivé objednávky na dodání právních služeb byly zadávány přímo (bez využití minitendru) rozhodnutím útvaru 900200 odbor Právní.

### **Přehled fakturace podle smluv**

1.1.3.6 Přehled faktur přijatých DPP od společnosti AK NEMEC, rozčleněných podle jejich přiřazení k jednotlivým útvarům a smlouvám DPP evidovaným v systému SAP, v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022, je zobrazen v následující tabulce (v Kč):

Útvar	Číslo dokladu	Datum dokladu	Č. potřeby (č. smlouvy)	Text položky z objednávky	Částka v Kč
Právní	2112012213	26.11.2021	2910021	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními státu proti šíření nákazy COVID-19	49 900
	2212002706	15.03.2022	VÝJIMKA	Objednáváme právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa	85 833
	2212004539	05.05.2022	VÝJIMKA	Právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa Navýšení objednávky č. 7222001838 dle fa č. 2201229	20 833
	2212004539	05.05.2022	1440022	Objednáváme právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa	89 167
	2212005041	19.05.2022	1440022	Právní služba za přípravu vyjádření pro představenstvo + sepis výzvy k vyklízení nájemního prostoru. Dle fa č. 2201262	12 500
	2212012578	11.11.2022	1440022	Právní posouzení případné trestní odpovědnosti na základě zjištění kontroly a interního auditu ve věci vnitropodnikové dopravy. Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění	75 000
	<b>Celkem</b>				<b>333 233</b>
Jiné útvary	2112011142	14.10.2021	2910021	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními státu proti šíření nákazy COVID-19	42 800
	2112012971	10.12.2021	2910021	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními státu proti šíření nákazy COVID-19	39 400
	<b>Celkem</b>				<b>82 200</b>
<b>Celkem</b>					<b>415 433</b>

1.1.3.7 Z přehledu faktur vyplývá, že DPP evidoval přijaté faktury od AK NEMEC v souhrnné výši 415.433 Kč bez DPH, z toho faktury přiřazené k odboru právní byly ve výši 333.233 Kč bez DPH.

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

1.1.3.8 Přehled **nadlimitních veřejných zakázek** podle interní evidence DPP, prováděných na základě požadavku právního útvaru, kterých se účastnila společnost AK NEMEC v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022, je uveden v následující tabulce:

Stav	ID veřejné zakázky	Vybraný dodavatel	Seznam nabídek a nabídková cena bez DPH	Název veřejné zakázky	Datum zahájení zadávacího řízení	Celková předpokládaná hodnota veřejné zakázky, v Kč bez DPH
Nezadána	VZ0145629 <sup>6</sup>	VZ zrušena	HSP & Partners advokátní kancelář v.o.s. - (cena neuvedená); Advokátní kancelář Hartmann, Jelínek, Fráňa a partneři, s.r.o. - (cena neuvedená); Advokátní kancelář Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o. - (cena neuvedená); Frank Bold Advokáti, s.r.o. - (cena neuvedená); ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o. - (cena neuvedená); HVH LEGAL advokátní kancelář s.r.o. - (cena neuvedená); Advokátní kancelář Volopich, Tomšíček & spol., s.r.o. - (cena neuvedená); BRODEC & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář - (cena neuvedená); Havel & Partners s.r.o., advokátní kancelář - (cena neuvedená); Jindřich Vítek JUDr. Ph.D. - (cena neuvedená); Chrenek, Toman, Kotrba advokátní kancelář spol. s r.o. - (cena neuvedená); Advokátní kancelář Brož, Sedlatý s.r.o. - (cena neuvedená); Weinhold Legal, s.r.o. advokátní kancelář - (cena neuvedená); AK Hlaváček & Krampera, s.r.o. - (cena neuvedená); ACHOUR & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o. - (cena neuvedená); Císař, Češka, Smutný s.r.o., advokátní kancelář - (cena neuvedená); MT Legal s.r.o., advokátní kancelář - (cena neuvedená); act Řanda Havel Legal advokátní kancelář s.r.o. - (cena neuvedená); ŠŤOVÍČEK : ŠŤOVÍČEK, advokátní kancelář s.r.o. - (cena neuvedená); BBH, advokátní kancelář, s.r.o. - (cena neuvedená); ŠŤOVÍČEK : ŠŤOVÍČEK, advokátní kancelář s.r.o. - (cena neuvedená); MT Legal s.r.o., advokátní kancelář - (cena neuvedená)	Právní služby	05.08.2022	222 500 000

1.1.3.9 Z interní evidence DPP vyplývá, že veřejná zakázka byla zrušena.

1.1.3.10 Přehled **poptávkových řízení** podle interní evidence DPP, prováděných na základě požadavku právního útvaru, kterých se účastnila společnost AK NEMEC v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022, je uveden v následující tabulce:

Vítěz PŘ	Seznam účastníků	Název PŘ	Rok	Vyhlášeno	Předpokládaná cena
ŠTILEC & PARTNERS Becker a Poliakoff, s.r.o Fröhlich & Partners Trojan, Doleček a partneři Achour & Partners Frank Bold advokáti JŠK, BRODEC & PARTNERS s.r.o. ROWAN LEGAL CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o AK Němec, Bláha & Navrátilová KŠD Legal HAVEL & PARTNERS	ŠTILEC & PARTNERS Becker a Poliakoff, s.r.o Fröhlich & Partners Trojan, Doleček a partneři Achour & Partners Frank Bold advokáti JŠK, BRODEC & PARTNERS s.r.o. ROWAN LEGAL CÍSAŘ, ČEŠKA, SMUTNÝ s.r.o AK Němec, Bláha & Navrátilová KŠD Legal HAVEL & PARTNERS	VZ0107093  Výběr poskytovatele právních služeb	2021	28.01.2021	10 000 000
Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o. Mgr. MIROSLAV KUČERA, advokát Císař, Češka, Smutný s.r.o., advokátní kancelář KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o. PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o. Havel & Partners s.r.o., advokátní kancelář VVV Legal s.r.o., advokátní kancelář JŠK, advokátní kancelář, s.r.o. ACHOUR & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o. Frank Bold Advokáti, s.r.o. ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o. BRODEC & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o. Advokátní kancelář Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o. Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o. Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář JUDr.	Fröhlich & Partners, advokátní kancelář s.r.o. Mgr. MIROSLAV KUČERA, advokát Císař, Češka, Smutný s.r.o., advokátní kancelář KŠD LEGAL advokátní kancelář s.r.o. PARALLAX LEGAL advokátní kancelář, s.r.o. Havel & Partners s.r.o., advokátní kancelář VVV Legal s.r.o., advokátní kancelář JŠK, advokátní kancelář, s.r.o. ACHOUR & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o. Frank Bold Advokáti, s.r.o. ŠTILEC & PARTNERS advokátní kancelář, s.r.o. BRODEC & PARTNERS s.r.o., advokátní kancelář ROWAN LEGAL, advokátní kancelář s.r.o. Advokátní kancelář Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o. Trojan, Doleček a partneři, advokátní kancelář s.r.o. Becker a Poliakoff, s.r.o., advokátní kancelář JUDr.	VZ0128473  Právní služby – obecné rok 2022	2021	14.12.2021	15 000 000

<sup>6</sup> <https://tenderarena.cz/dodavatel/zakazka/542147>

Vítěz PŘ	Seznam účastníků	Název PŘ	Rok	Vyhlášeno	Předpokládaná cena
Dominik Brůha, Ph.D., advokátní kancelář Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o. Advokátní kancelář Emil Flegel s.r.o.	Dominik Brůha, Ph.D., advokátní kancelář Advokátní kancelář Šimková & partneři, s.r.o. Advokátní kancelář Emil Flegel s.r.o.				
<b>Celkem</b>					<b>25 000 000</b>

1.1.3.11 AK NEMEC se tak zúčastnila a byla vybrána za dodavatele v následujících poptávkových řízeních:

• **VZ0107093: „Výběr poskytovatele právních služeb“ (pro rok 2021):**

- Veřejná zakázka ID VZ0107093 byla vyhlášena dne 28. 1. 2021 jako podlimitní sektorová veřejná zakázka s předpokládanou hodnotou 10 mil. Kč bez DPH, a byla proto zadána mimo režim ZZVZ formou poptávkového řízení.
- Předmětem veřejné zakázky bylo uzavření rámcových smluv za účelem poskytování právního poradenství pro rok 2021.
- Záměrem DPP bylo podepsat 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 poptávkového řízení.
- V rámci zadávání veřejné zakázky bylo osloveno 20 advokátních kanceláří a DPP obdržel nabídky od 17 oslovených kanceláří, se kterými byla následně podepsána rámcová smlouva.
- „Zadávací dokumentace je prakticky shodná se zadávací dokumentací na poskytování právních služeb na rok 2021, liší se pouze tím, že DPP požaduje rovnou po uchazečích dodání pojistné smlouvy (sjednané pojištění odpovědnosti za škodu způsobené třetí osobě ve výši minimálně 50 000 000 Kč za jednu pojistnou událost), kdy pojistná smlouva byla v roce 2021 požadována až od vítězů řízení.“<sup>7</sup>

• **VZ0128473: „Výběr poskytovatele právních služeb – rok 2022“ (pro rok 2022):**

- Veřejná zakázka ID VZ0128473 byla vyhlášena dne 14. 12. 2021 jako podlimitní sektorová veřejná zakázka s předpokládanou hodnotou 15 mil. Kč bez DPH a byla zadána mimo režim ZZVZ formou poptávkového řízení.
- Předmětem veřejné zakázky bylo uzavření rámcových smluv za účelem poskytování právního poradenství pro rok 2022.
- Jediným hodnotícím kritériem byla nabídková cena celkem bez DPH za hodinu poskytování právního poradenství. Cenová nabídka uchazečů se musela pohybovat v rozmezí 2.000 Kč až 2.500 Kč bez DPH.
- Mezi další podmínky pro účast v poptávkovém řízení patřilo splnění základních kvalifikačních předpokladů (formou čestného prohlášení), předložení kopie výpisu z obchodního rejstříku, registrace plátce DPH, reference nejméně tří realizovaných obdobných plnění.
- V rámci zadávání veřejné zakázky bylo osloveno 20 advokátních kanceláří (shodných jako v předchozím roce) a DPP obdržel nabídky od 19 oslovených kanceláří, se kterými byla následně podepsána rámcová smlouva.<sup>8</sup>

<sup>7</sup> Interní audit 900300/17/2022 „Prověření obchodních partnerů“; Dokument „900300\_17\_2022\_obchodní\_partneři\_final.pdf“

<sup>8</sup> Interní audit 900300/17/2022 „Prověření obchodních partnerů“; Dokument „900300\_17\_2022\_obchodní\_partneři\_final.pdf“

## Výjimky

- 1.1.3.12 Právní odbor vystavil Výjimku z poptávkového řízení, datovanou 10. 3. 2022 a podepsanou [REDAKCE] kterou požádal o uplatnění požadavku na výjimku z poptávkového řízení pro objednání plnění u dodavatele AK NEMEC na služby týkající se „Právního poradenství souvisejícího s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa“. Zdůvodnění výjimky bylo následující: „Poptávkové řízení s advokátními kanceláři je ukončeno a zbývá podepsat některé smlouvy, mezi nimi i s AK Němec, Bláha, Navrátilová. Smlouva je v současné době v procesu podpisu na straně DPP.“
- 1.1.3.13 Odbor Právní konstatoval, že „jsme při výběru výše uvedeného dodavatele a při uplatňování tohoto požadavku respektovali transparentní postup a ekonomickou výhodnost pro DP a důvody uplatnění tohoto požadavku dokládáme následujícími příloženými doklady: odměna advokátní kanceláře vychází z poptávkového řízení konaného pro rok 2022 a činí 2.500 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 AK NEMEC k detailnímu prověření:

Typ dokumentu / prověřované transakce	Číslo dokumentu	Název / Text	Datum	Částka, v Kč
Veřejná zakázka	-		-	-
Poptávkové řízení	PR_0115	Výběr poskytovatele právních služeb	28.01.2021	10 000 000
	PR_0114	Právní služby - obecné rok 2022	14.12.2021	15 000 000
Smlouvy vč. dodatků	000291-00-21	rám. porad. právní služba	13.04.2021	
	000144-00-22	rám. porad. právní služba	24.03.2022	
	001232-00-22	rám. porad. právní služba	10.01.2023	
Faktury	2112011142	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními s	14.10.2021	42 800
	2112012213	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními s	26.11.2021	49 900
	2112012971	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními s	10.12.2021	39 400
	2212002706	Objednáváme právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa	15.03.2022	85 833
	2212004539	Objednáváme právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa	05.05.2022	89 167
	2212004539	Právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa Navýšení obj	05.05.2022	20 833
	2212005041	Právní služba za přípravu vyjádření pro představenstvo + sepis výzvy k vyklizení nájemního prostoru. Dle fa č. 2201262	19.05.2022	12 500
	2212012578	Právní posouzení případné trestní odpovědnosti na základě zjištění kontroly a interního auditu ve věci vnitropodnikové dopravy.	11.11.2022	75 000
	<b>Celkem</b>			<b>415 433</b>

## 1.1.5 Zjištění

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

Oblast	Zjištění
Rizikové vazby	Indicie o rizikovém propojení Pavla Němce na [REDAKCE]
Vznik a schválení interního požadavku na práce od dodavatele	Možné nevýhodné podmínky plnění přímým zadáním služeb a nevyužitím minitendru. Riziko pořízení právních služeb od AK NEMEC za nevýhodných podmínek.
Vypracování a schválení zadávací dokumentace / podmínek poptávkového řízení	Bez zjištění.
Zadání veřejné zakázky	DPP každý rok pořizoval právní služby od AK NEMEC 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.
Smlouva	Opožděné uzavírání rámcových smluv. Opožděné zveřejnění zprávy o hodnocení nabídek v Tender Arena k poptávkovému řízení VZ0128473 „Výběr poskytovatele právních služeb – rok 2022“
Objednávky	Neuveřejnění dvou objednávek v registru smluv. Objednávky neobsahovaly požadované údaje podle smluv. Polovina z osmi objednávek byla vystavena až po datu plnění (dodání prací dodavatelem). Část objednávek byla vystavena až po vystavení dodavatelské faktury. Objednávaný rozsah prací a celková částka objednávek tak byla upravována podle vykázaného plnění.
Fakturace	DPP objednal u AK NEMEC další právní služby a také uzavřel s AK NEMEC novou rámcovou smlouvu i po tom, co proběhl zásah policie v rámci akce Dozimetr a po zveřejnění informací o možném zapojení Pavla Němce do kauzy Dozimetr. Žádná z prověřovaných osmi faktur vystavených AK NEMEC neuváděla číslo objednávky a jedna faktura neuváděla ani číslo rámcové smlouvy. Žádná z listinných faktur neuváděla ceny za jednotlivé položky. Žádná faktura nebyla podepsána a ani označena razítkem příjemcem DPP. Žádná z listinných faktur od dodavatele AK NEMEC neobsahovala popis dodaného plnění. Faktury obsahovaly pouze všeobecný popis, s odkazem na rámcovou smlouvu. DPP přijal od AK NEMEC dvě faktury ve výši 175.000 Kč bez DPH, které nebyly přiřazené k žádné smlouvě a byly objednány na základě výjimky.
Úhrady faktur	Neprověřováno.
Smluvní plnění	Rizikový charakter vykazovaného plnění v soupisech prací dodavatele – např. žádný ze soupisů prací k jednotlivým fakturám nebyl ze strany DPP ani podepsán a ani schválen, část soupisů prací neobsahovala jméno a pozici zaměstnance AK NEMEC, který měl plnění dodat, AK NEMEC vykážala počet hodin a souhrnnou cenu dodaných hodin vždy ve stejné hodnotě, v jaké byla cena objednávek DPP.
Rizikové informace k požadí společnosti a k třetím stranám	Bez zjištění.
Ostatní	Bez zjištění.

1.1.5.2 Jednotlivá detailní zjištění jsou popsána v následující části zprávy:

## **Zjištění k vazbám na osoby v kauze Dozimetr: indicie o rizikovém propojení Pavla Němce na [REDAKCE]**

- 1.1.5.3 Upozorňujeme, že Pavel Němec byl nejspíše k 19. 4. 2021 jediným společníkem Hightech investiční a.s., která je od 27. 11. 2013 společníkem (s 50% podílem) ve společnosti CircleTech, s.r.o. Podle informací z médií byla CircleTech s.r.o. poskytovatelem mobilních telefonů s kryptografickou ochranou mimo jiné pro členy skupiny Dozimetr.<sup>9</sup> Vyplyvá to z následujících skutečností:
- „Při červnové policejní razii v kauze Dozimetr kolem pražského dopravního podniku se detektivové zaměřili i na společnost Circle Tech, která nabízí šifrování mobilní komunikace. Telefony se speciálním softwarem CryptoCult používali podle policie všichni lidé kolem obžalovaného podnikatele [REDAKCE]. Prolomit je však policisté neumějí.“
  - „Všichni členové organizované zločinecké skupiny používali na pokyn [REDAKCE] mobilní telefony s kryptografickou ochranou se záměrem snížit riziko jejich odhalení při vzájemné komunikaci. Nejméně část z nich pořídil [REDAKCE] (další obvinění v kauze, pozn. red.) prostřednictvím osoby JUDr. Pavla Němce od společnosti Circle Tech,“ uvedla policie v textu obvinění.“
- 1.1.5.4 Podle serveru Lidovky.cz, v roce 2003 podal Pavel Němec (tou dobou ministr spravedlnosti) stížnost na porušení zákona ve prospěch tehdy obviněného [REDAKCE]. Na základě této stížnosti Nejvyšší soud zrušil stíhání [REDAKCE]. Později v roce 2008 byl však [REDAKCE] znovu stíhán.<sup>10</sup>

## **Zjištění ke vzniku a schválení interního požadavku na práce: odbor Právní dostatečně nevyužíval možnosti uskutečnění minitendrů**

- 1.1.5.5 Postup odboru Právní, při kterém dostatečně nevyužíval možnosti uskutečnění minitendrů, mohl představovat riziko pořízení právních služeb od AK NEMEC 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. Vyplyvá to z následujících skutečností:
- 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 „žadatel 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 PŘ, 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.
  - 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 AK NEMEC dílčí smlouvy (objednávky) přímým zadáním.
  - 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 měla DPP postupovat formou minitendru na rozdíl od přímého oslovení vybraného dodavatele.
  - 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>11</sup>

<sup>9</sup> [https://www.idnes.cz/zpravy/domaci/podnikatel/\[REDAKCE\]kauza-dozimetr-police-telefon-pokus-prolomeni.A221109\\_213834\\_domaci\\_lisv](https://www.idnes.cz/zpravy/domaci/podnikatel/[REDAKCE]kauza-dozimetr-police-telefon-pokus-prolomeni.A221109_213834_domaci_lisv)

<sup>10</sup> [https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-\[REDAKCE\]kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621\\_202148\\_in\\_domov\\_vag](https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-[REDAKCE]kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621_202148_in_domov_vag)

<sup>11</sup> IA 900300/17/2022

1.1.5.6 Nevyužívání minitendrů mohlo vést k nehospodárnému jednání, které za jistých podmínek může představovat porušení péče řádného hospodáře. Obecně je náležitá péče zakotvena v § 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 nejlepším 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.

**Zjištění k zadání veřejné zakázky: oslovování stejné skupiny právních kanceláří, každoročně nově organizované poptávkové řízení na právní služby, riziko rozdělování hodnoty zakázek**

1.1.5.7 Společnost DPP pořizovala právní služby od AK NEMEC na základě dvou 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 (pro rok 2021 a 2022).

1.1.5.8 Ve zkoumaném období let 2019 až 2022 společnost DPP pořizovala právní služby každý rok nově organizovaným poptávkovým řízením, ve kterém oslovovala téměř vždy stejné vybrané dodavatele z řad právních kanceláří. Upozorňujeme na následující indicie rizikovosti:

- Z dokumentace poskytnuté DPP nevyplývá důvod, proč každý rok oslovovala povětšinou stejné dodavatele a nevyhlásila 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 na obecné právní služby. Upozorňujeme, že v prověřovaném období 2020 až 2022 byli osloveni stejní dodavatelé obecných právních služeb (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 neobsahuje informace k porozumění, případně internímu zdůvodnění, 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. Upozorňujeme, 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. Přehled poptávkových řízení v prověřovaném období a jejich hodnotu zobrazuje následující tabulka, ze které vyplývá, že kdyby došlo k agregaci zakázek, měl by zadavatel DPP postupovat podle ZZVZ (pro nadlimitní VZ ve smyslu ust. § 3 nařízení vlády č. 172/2016 Sb.):

Typ pořizované služby	Název PŘ	Rok	Vyhlášeno	Předpokládaná cena v Kč bez DPH
Obecné právní služby	Výběr poskytovatele právních služeb	2018	07.06.2018	11 800 000
	Výběr poskytovatele právních služeb	2019	22.02.2019	11 800 000
	Výběr poskytovatele právních služeb	2020	07.01.2020	9 800 000
	Výběr poskytovatele právních služeb	2021	28.01.2021	10 000 000
	Právní služby – obecné rok 2022	2021	14.12.2021	15 000 000
	<b>Celkem</b>			
Právní služby – administrace veřejných zakázek	Výběr organizátora veřejných zakázek 2020	2020	23.01.2020	9 800 000
	Výběr organizátora veřejných zakázek 2021	2021	03.02.2021	20 000 000
	Právní služby – administrace VZ rok 2022	2021	14.12.2021	15 000 000
	<b>Celkem</b>			
<b>Celkem</b>				<b>103 200 000</b>

- Interní zákazník – právní oddělení – zadává každý rok v samostatných poptávkových řízeních podlimitní veřejné zakázky na obecné právní služby a na právní služby pro administraci veřejných zakázek. Upozorňujeme na riziko, že tento postup, který rovněž rozporuje interní audit DPP, nemusí být správný, protože předmět plnění – poskytování právních služeb – je s vysokou mírou pravděpodobnosti stejný a tvoří jeden funkční celek s časovou a místní souvislostí. Mohlo tak dojít k účelovému rozdělování veřejných zakázek za účelem snížení předpokládané hodnoty zakázky pod výši finančního limitu pro nadlimitní veřejnou zakázku, aby zadavatel mohl uskutečnit výběr dodavatele podle méně transparentního a jednoduššího druhu poptávkového řízení. Vzhledem ke komplexnosti problematiky doporučujeme uskutečnit právní analýzu na posouzení, zda se ve výše popsaných případech tvořil předmět plnění funkční celek s časovou a místní souvislostí.
- 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 zvláště na „obecné právní služby“ a zvláště 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 zvláště obecné právní služby a zvláště 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.“

1.1.5.9 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 jednání způsobující potenciální nehospodárnost, 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: nezajištění zahájení zadávacího řízení a podpis smluv na dodání právních služeb s dostatečným předstihem**

1.1.5.10 Upozorňujeme, že společnost DPP nezajistila zahájení zadávacího řízení a podpis smluv na dodání právních služeb pro rok 2021 s dostatečným předstihem, i když musela vědět, že právní služby bude budou využívat v každém roce, včetně roku 2021.

1.1.5.11 Společnost DPP uzavřela s AK NEMEC rámcové smlouvy na právní služby pro rok 2021 a 2022 až v průběhu období, ve kterém očekávala dodání plnění. Od začátku období předpokládaného dodávání plnění (1. 1.) až po den zveřejnění smlouvy v registru smluv uplynulo až 104 dní v roce 2021 a 83 dní v roce 2022. Přehled chronologie uzavírání a zveřejňování smluv je uveden v následující tabulce:

Číslo smlouvy	Název smlouvy	Datum uzavření smlouvy	Datum zveřejnění v registru smluv	Začátek období plnění	Konec platnosti	Počet dní od uzavření do zveřejnění	Počet dní od počátku roku (období, kdy mělo být zahájeno dodání plnění)
000291-00-21	Smlouva o poskytování právních služeb	13.04.2021	15.04.2021	01.01.2021	31.12.2021	2	104
000144-00-22	Smlouva o poskytování právních služeb	24.03.2022	25.03.2022	01.01.2022	31.12.2022	1	83
001232-00-22	Smlouva o poskytování právních služeb	10.01.2023	12.01.2023	01.01.2023	31.12.2023	2	11

1.1.5.12 Upozorňujeme, že společnost DPP zveřejnila v Tender Arena zprávu o hodnocení nabídek týkajících se poptávkových řízení VZ0128473 „Výběr poskytovatele právních služeb – rok 2022“ až dne 21. 10. 2022, tj. 267 dní po termínu hodnocení nabídek ze dne 27. 1. 2022 týkající se poptávkového řízení VZ0128473

1.1.5.13 Doporučujeme DPP prověřit, zda plnění na základě objednávek dle některé smlouvy nebyly poskytnuty ještě před uveřejněním v registru.

#### **Zjištění k objednávkám a k POBJ**

1.1.5.14 Konkrétní právní služby objednával DPP na základě uzavřených rámcových smluv formou „Dílčích smluv“ (objednávek), přičemž výběr dodavatele konkrétní právní služby byl plně v kompetenci útvaru 900200 odbor Právní.

1.1.5.15 Z evidence faktur DPP vyplývá, že s datem zdanitelného plnění v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 vystavila AK NEMEC společnosti DPP sedm faktur v souhrnné výši 415.433 Kč bez DPH. Z prověřování všech faktur a souvisejících 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“. Dílčí smlouva (objednávka) č. 7222003051 a 7222003355 nebyly zveřejněny v registru smluv.
- Podle odstavce 2.3 rámcových smluv o poskytování právních služeb č. 000291-00-21, 000144-00-22 a 001232-00-22, které DPP uzavřel s AK NEMEC, měl DPP uvádět do objednávek mimo jiné i hodinovou sazbu a časový rozsah požadované služby v hodinách. Žádná z prověřovaných objednávek týkajících se uvedených smluv tyto požadované údaje neobsahovala (objednávky obsahovaly pouze celkovou cenu). Z objednávek tak nebylo možné zjistit časový rámec objednané služby, tj. počet objednaných hodin.
- Celkem 4 z 8 objednávek, ke kterým jsme získali faktury a rovněž soupisy prací, byly vytvořeny až poté, co bylo dodáno plnění, tj. datum objednávky následoval až po datu posledního plnění uvedeného v soupisu prací od dodavatele, ve kterém bylo plněno na danou objednávku. Z uvedeného tak vyplývá, že celková částka a rozsah prací podle objednávky byl stanoven až po jejich vykazovaném dodání ze strany AK NEMEC.
- Celkem 3 z 8 objednávek byly společností AK NEMEC vytvořeny až po datu vystavení faktury, případně ve stejný den. Z uvedeného tak vyplývá, že zadavatel DPP vystavil objednávku na služby od AK NEMEC až v době, kdy DPP znal počet odpracovaných hodin od AK NEMEC, a celkovou částku objednávky tak stanovil podle fakturované částky.
- O tom, že objednávky byly vystavovány až po přijetí plnění, svědčí e-mail, který dne 1. 11. 2022 odeslal JUDr. Jaromír Bláha, partner AK NEMEC, [REDAKCE] z právního odboru, s předmětem „výkaz činnosti final AK NBN“, ve kterém uváděl následující: „Vážný pane kolego, na základě telefonátu zasílám finální znění výkazu činnosti ve věci zadaného posouzení. Požádal bych Vás o zaslání objednávky ke vyúčtování dle smlouvy. V případě dotazů mě neváhejte kontaktovat.“

- Souhrn objednávek s uvedením detailů ke zjištění, popsaným v předcházejících odstavcích, je uveden v následující tabulce:

Číslo objednávky	Číslo smlouvy	Popis na objednávce	Cena objednávky	Datum objednávky	Datum dodání plnění od	Datum dodání plnění do	Počet dní mezi posledním datem plnění a datem objedn.	Datum vystavení faktury	Počet dní mezi datem vystavení faktury a datem objednávky
				A		B	B-A	C	C-A
7212005413	2910021	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními s tátu proti šíření nákazy COVID-19	49 900	08.09.2021	08.10.2021	31.10.2021	53	25.11.2021	78
7222001838	neuvedena	Objednáváme právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa	85 833	14.03.2022	21.02.2022	28.02.2022	-14	14.03.2022	0
7222001838	1440022	Objednáváme právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa	89 167	14.03.2022	02.03.2022	22.03.2022	8	29.04.2022	46
7222003051	1440022	Právní poradenství související s posouzením odpovědnostních vztahů v případě realizace díla OTT Hostivař 1. etapa Navýšení obj. ednávký č. 7222001838 dle fa č. 2201229	20 833	06.05.2022	02.03.2022	22.03.2022	-45	29.04.2022	-7
7222003355	1440022	Právní služba za přípravu vyjádření pro představenstvo + sepis výzvy k vyklizení nájemního prostoru. Dle fa č. 2201262	12 500	19.05.2022	21.04.2022	25.04.2022	-24	10.05.2022	-9
7222007018	1440022	Právní posouzení případné trestní odpovědnosti na základě zjištění kontroly a interního auditu ve věci vnitropodnikové dopravy. Plnění na základě této objednávky je zadáváno dle § 51 odst. 4 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění	75 000	02.11.2022	03.10.2022	10.10.2022	-23	09.11.2022	7
7212005413	2910021	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními s tátu proti šíření nákazy COVID-19	42 800	08.09.2021	01.09.2021	30.09.2021	22	14.10.2021	36
7212005413	2910021	Právní poradenství související s možností uplatnění náhrad škod ze strany DPP vůči státu v souvislosti s přijatými opatřeními s tátu proti šíření nákazy COVID-19	39 400	08.09.2021	01.11.2021	18.11.2021	71	09.12.2021	92
		<b>Celkem</b>	<b>415 433</b>						

1.1.5.16 Ze zprávy z interního auditu č. 900300/17/2022 „Prověření obchodních partnerů“, který byl uskutečněn v období od 15. 7. 2022 do 3. 2. 2023, vyplývá, že [redacted] za DPP vystavoval POBJ až po poskytnutí služeb od AK NEMEC, čímž došlo k porušení platné směrnice o Zadávání veřejných zakázek<sup>12</sup>:

- POBJ č. 1000294121 ve výši 75.000 Kč byl vystaven dne 1. 11. 2022, objednávka č. 7222007018 byla vystavena následně dne 2. 11. 2022, ale jednalo se o právní služby, které byly podle přílohy faktury č. 2212012578 poskytnuté v období od 3. 10. do 10. 10. 2022.
- Dne 10. 3. 2022 podepsal [redacted] formulář „Výjimka z poptávkového řízení“ pro dodavatele AK NBN na právní poradenství. Následně dne 13. 3. 2022 vystavil POBJ č. 1000280148 na celkovou částku 175.000 Kč na které byla dne 14. 3. 2022 vystavena objednávka č. 7222001838 ve shodné výši. Výjimka, POBJ i objednávka byly vystaveny v době, kdy již proběhlo plnění, jelikož podle přílohy souvisejících faktur č. 2212002706 a 2212004539 se fakturace týkala služeb poskytnutých v období 21. 2. až 28. 2. 2022 a 2. 3. až 22. 3. 2022.

1.1.5.17 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 o registru smluv). 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 o registru smluv).

1.1.5.18 Jelikož dílčí smlouva (objedávka) č. 7222003051 a 7222003355 nebyla zveřejněna v registru smluv, jde o plnění bez právního důvodu, a tedy bezdůvodné obohacení ve smyslu § 2991 občanského zákoníku.

<sup>12</sup> SM 2019-001 Zadávání veřejných zakázek

- 1.1.5.19 Objednávky vystavené a zveřejněné po začátku plnění, resp. po ukončení plnění jsou zveřejněny opožděně, v rozporu s požadavky zákona o registru smluv, dle kterého se dílčí smlouva nemůže stát účinnou dříve než dnem uveřejnění (§ 6 odst. 1 zákona). Plnění poskytnutá před zveřejněním objednávky a platby odměny vázící se na toto plnění jsou plněními bez právního důvodu, a tedy bezdůvodné obohacení ve smyslu § 2991 občanského zákoníku.
- 1.1.5.20 Pokud dodavatel řádně poskytl plnění dle uvedených putativních smluv, je vhodné situaci řešit uzavřením dohody o narovnání dle § 1903 občanského zákoníku (které podléhá uveřejnění v registru smluv).

**Zjištění k fakturaci: objednávání služeb i po zásahu policie v rámci akce Dozimetr, formální nedostatky faktur**

- 1.1.5.21 Upozorňujeme, že společnost DPP objednala u AK NEMEC další právní služby ve výši nejméně 75 tis. Kč a také uzavřela s AK NEMEC novou rámcovou smlouvu<sup>13</sup> i po tom, co proběhl zásah policie v rámci akce Dozimetr (dne 15. 6. 2022) a po zveřejnění informací o možném zapojení Pavla Němce do kauzy Dozimetr. Uvedené vyplývá z následujících skutečností:
- Dne 15. 6. 2022 došlo k zásahu policie v rámci akce Dozimetr mimo jiné v sídlech společností DPP a CircleTech, s.r.o., kterou vlastnil Pavel Němec.
  - Nejméně od 22. 6. 2022 byly veřejně dostupné informace o možném zapojení Pavla Němce v kauze Dozimetr, a to zejména v souvislosti s poskytováním šifrovaných mobilních telefonů prostřednictvím jím spoluvlastněné společnosti CircleTech, s.r.o.<sup>14</sup>
  - Dne 1. 11. 2022 vystavil žadatel [REDAKCE] POBJ na právní služby ve výši 150.000 Kč, následně dne 2. 11. 2022 DPP vystavil AK NEMEC objednávku č. 7222007018 ve výši 75.000 Kč na dodání „právního posouzení případné trestní odpovědnosti na základě zjištění kontroly a interního auditu ve věci vnitropodnikové dopravy.“ Dne 11. 11. 2022 přijal DPP od AK NEMEC fakturu ve výši 75.000 Kč. Podle dokumentace AK NEMEC dodala předmětné služby v období od 3. 10. 2022 do 10. 10. 2022. K dodání služeb a jejich fakturaci tedy došlo nejméně 4 měsíce po zásahu policie a po zveřejnění informací o možném zapojení Pavla Němce do kauzy Dozimetr.
  - Dne 10. 1. 2023 uzavřel DPP s AK NEMEC další rámcovou smlouvu na poskytování právních služeb č. 001232-00-22. K uzavření smlouvy došlo sedm měsíců po zásahu policie v rámci akce Dozimetr ze dne 15. 6. 2022. Na základě smlouvy byla vystavena minimálně jedna objednávka (7232002027 z 13. 3. 2023) na 125.000 Kč bez DPH s datem plnění do 31. 12. 2023, která je uveřejněná v registru smluv. Upozorňujeme, že podle předložených přehledů přijatých faktur DPP již AK NEMEC na tuto rámcovou smlouvu nefaktovala žádné služby.
- 1.1.5.22 Podle rámcových smluv o poskytování právních služeb č. 000291-00-21, 000144-00-22 a 001232-00-22, které DPP uzavřel s AK NEMEC, 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. Žádná z prověřovaných osmi faktur vystavených AK NEMEC neuváděla číslo objednávky a jedna faktura neuváděla ani číslo rámcové smlouvy. Uvedené zjištění však nemá vliv na nárok na úhradu odměny.
- 1.1.5.23 Žádná z listinných faktur od dodavatele AK NEMEC neobsahovala popis dodaného plnění. Faktury obsahovaly pouze všeobecný popis, s odkazem na rámcovou smlouvu – např. „Na základě Smlouvy o poskytování právních služeb č. 0001440022 ze dne 24. 3. 2022 Vám fakturujeme“. Detailní popis plnění byl uveden pouze v příložených soupisech prací (zjištění k podkladům k faktuře uvádíme v další kapitole).
- 1.1.5.24 Z přehledu přijatých faktur podle systému SAP společnost DPP přijala od AK NEMEC v období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2022 dvě faktury v souhrnné výši 175.000 Kč bez DPH, které nebyly přiřazené k žádné smlouvě a byly objednány na základě výjimky.

<sup>13</sup> Na základě nové rámcové smlouvy však již AK NEMEC neposkytla DPP žádné služby

<sup>14</sup>[https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-\[REDAKCE\]-kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621\\_202148\\_ln\\_domov\\_vag](https://www.lidovky.cz/domov/pavel-nemec-stan-[REDAKCE]-kauza-prazsky-dopravni-podnik-dozimetr-sifrovane-telefony.A220621_202148_ln_domov_vag)

### **Zjištění k plnění: rizikové indicie prokazování plnění**

1.1.5.25 Z prověřovaného vzorku osmi faktur vystavených AK NEMEC společnosti DPP a souvisejících soupisů vykonaných prací vyplývají následující rizikové indicie:

- Podle rámcových smluv o poskytování právních služeb č. 000291-00-21, 000144-00-22 a 001232-00-22, které DPP uzavřel s AK NEMEC, by měl být každý rozpis jednotlivých položek fakturace (specifikace poskytnutých služeb, resp. písemné vyúčtování počtu hodin a jednotlivých poskytnutých služeb) schválený DPP. Žádný ze soupisů prací k jednotlivým fakturám nebyl ze strany DPP ani podepsán a ani schválen. Tyto rozpisy nebyly ani datovány a chyběla na nich reference na fakturu, ke které měly být předloženy.
- Žádný ze získaných soupisů prací neuváděl hodinovou sazbu, ale pouze počet hodin.
- Soupisy k fakturám 2101818 a 2101845 obsahovaly počet hodin, které po vynásobení hodinovou sazbou stanovovaly odlišnou částku, než byla částka uvedená na související faktuře.
- Část soupisů prací neobsahovala jméno a pozici zaměstnance AK NEMEC, který měl plnění dodat.
- Z prověření POBJ, objednávek, fakturace a soupisu prací vyplývá, že AK NEMEC vykázala počet hodin a souhrnnou cenu dodaných hodin vždy ve stejné hodnotě, v jaké byla cena objednávek DPP. Vzhledem k tomu, že polovina ze zkoumaných objednávek byla vystavena až po dni posledního vykázaného plnění a že tři objednávky byly vystavené až po vystavení faktury od AK NEMEC, je zřejmé, že objednávky byly vystavovány až po dodání prací od AK NEMEC.
- Upozorňujeme, že vzhledem k charakteru poskytovaných služeb a pouze na základě nám předložené dokumentace není možné jednoznačně stanovit, zda bylo vykazované plnění společností AK NEMEC skutečně dodáno. Společnost DPP a interní zákazník DPP, jako objednatel služeb od AK NEMEC, by měl mít k dispozici další výstupy, analýzy a podpůrnou dokumentaci, která by prokazovala dodané plnění.

1.1.5.26 Na základě dostupných podkladů není možné definitivně ověřit řádné dodání objednaných plnění. Byly zjištěny 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 z titulu bezdůvodného obohacení. V takovém případě by rovněž mohla být založena trestněprávní odpovědnost.

### **Zjištění interního auditu**

1.1.5.27 Zpráva z interního auditu č. 900300/17/2022 „Prověření obchodních partnerů“, který byl uskutečněn v období od 15. 7. 2022 do 3. 2. 2023, uváděla následující zjištění týkající se AK NEMEC:

- **Nesrovnalosti ve znění smluvních ujednání:**
  - „Dle bodu 2.3 smluv č. 0002910021 (dodávka právních služeb v roce 2021) a č. 0001440022 (dodávka právních služeb v roce 2022) by měla objednávka vždy kromě identifikace dodavatele a klienta (tj. DPP) obsahovat i hodinovou sazbu (2 400,- Kč, resp. 2 500,- Kč) a časový rozsah požadované služby v hodinách. Poslední dvě jmenované náležitosti však objednávky vystavované DPP neobsahují.
  - Dle bodu 6.2 smluv č. 0002910021 a č. 0001440022 by mělo být DUZP dané faktury posledním dnem příslušného měsíce, v němž byly služby poskytnuty, což není splněno u faktury č. 2112012213, kde na faktuře za služby provedené v měsíci říjnu je uvedeno DUZP 25. 11. 2021, či u faktury č. 2212004539, kde na faktuře za služby provedené v měsíci březnu je uvedeno DUZP 29. 4. 2022. Ke zjištění se útvary 900200 odbor Právní vyjádřil, že ustanovení o DUZP je ve smlouvě nadbytečné a nesoulad faktury s ujednáním ve smlouvě je pochybením dodavatele, takže nemůže mít negativní dopad na DPP, a z tohoto důvodu ani není potřebné fakturu vracet, protože by se tím zvyšovala administrativní zátěž. Nicméně připomínkové místo (útvary 400500) však na tomto ustanovení trvá. Tím ale nadále dochází k neplnění bodu uvedených smluv.“
- **Rizika porušení ZZVZ či porušení norem:**
  - „V rámci fakturace za právní služby poskytnuté v roce 2022 došlo ze strany IZ, tj. útvaru 900200 k vystavování POBJ a objednávky až následně po poskytnutí samotné právní služby, např. POBJ č. 1000294121 byl vystaven dne 1. 11. 2022, objednávka byla vystavena následně dne 2. 11. 2022,

---

ale jednalo se o právní služby poskytnuté v období od 3. 10. do 10. 10. 2022. Tím došlo k porušení SM 2019-001 Zadávání veřejných zakázek.

- Právní služby na začátku roku 2022 byly poskytovány na základě Výjimky z poptávkového řízení před počátkem účinnosti smlouvy (dne 25. 3. 2022), a to na základě POBJ vystaveného dne 13. 3. 2022 na celkovou částku 175 000,- Kč. Navíc i samotná výjimka byla vystavena až v době (dne 10. 3. 2022), kdy byly služby již poskytnuty, tj. fakturace za období 21. 2. až 28. 2. 2022 a 2. 3. až 22. 3. 2022. Dle směrnice SM 2019-001 se žádá pouze formou POBJ a výjimku z poptávkového řízení schvaluje VÚ 900400. Vše by mělo být ale vystaveno a schváleno před samotným plněním (viz SM 2019-001 Zadávání veřejných zakázek).“

1.1.5.28 Zpráva z interního auditu č. 900300/16/2022 „Nákup materiálu, služeb a stavebních prací v odboru Právní“ ze září 2022 uváděla následující zjištění týkající se AK NEMEC:

- „Prověřením fakturace a plnění dodavatelů právních služeb bylo zjištěno, že v případě velkých dodavatelů právních služeb, kteří jsou významní z hlediska objemu fakturace za právní služby vůči DPP, či spolupracují s ním již tradičně, celková výše fakturovaného plnění za posuzované období u AK Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o. činí 175 000 Kč, tj. vyšší částka než na uzavřenou smlouvu, na kterou byla fakturována částka ve výši 165 433,30 Kč.“
- Bylo zjištěno, že v důsledku opožděného podpisu a účinnosti nových smluv jsou od začátku každého roku do doby uzavření nových rámcových smluv fakturovány právní úkony ze strany uvedených dodavatelů pouze na základě objednávek. Prověřením fakturace za právní služby v posuzovaném období bylo zjištěno, že byly fakturovány a proplaceny vysoké částky za plnění bez platné smlouvy nebo na tzv. výjimku. V případě AK Němec, Bláha & Navrátilová, s.r.o., byla vyfakturována na výjimku částka ve výši 175 000 Kč, tedy vyšší částka než na uzavřené smlouvy, na které byla fakturována částka ve výši 165 444,33 Kč. Tento způsob fakturace auditní tým hodnotí jako nesprávný, neboť v případě, že je s dodavatelem uzavřena smlouva na tento předmět plnění, mělo by být fakturováno výhradně na tuto smlouvu.

### **Doporučení**

- 1.1.5.29 S ohledem na identifikovaná zjištění doporučujeme společnosti DPP získat výstupy prací, analýz, korespondence a podpůrné dokumentace od AK NEMEC, 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 AK NEMEC.
- 1.1.5.30 U plnění, která byla řádně dodána, avšak je při nich identifikovaný problém se včasným uveřejněním (rámcové) smlouvy nebo objednávky, doporučujeme co nejdříve sjednat nápravu dodatečným uveřejněním a případným uzavřením dohody o narovnání.
- 1.1.5.31 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.
- 1.1.5.32 Při stanovování podmínek spolupráce do budoucna doporučujeme vyžadovat schvalování všech členů týmů dodavatele právních služeb pracujících na jednotlivých zadáních / objednávkách, včetně schvalování subdodavatelů.