

**Moravská galerie v Brně, Husova 18, 662 26 Brno**

**IČ: 00094871**

**Z P R Á V A**  
**o finančním hospodaření Moravské galerie v Brně**  
**za rok 2015**

Jan P r e s s  
ředitel Moravské galerie v Brně

Zpracovala: Ing. Marie Kočařová  
vedoucí ekonomického oddělení

V Brně dne 7. března 2016

## **Obsah zprávy o finančním hospodaření za rok 2015:**

1. Výsledek hospodaření za rok 2015  
(příloha č. 7)
2. Hospodářská činnost
3. Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti  
(příloha č. 8)
4. Výdaje na zahraniční pracovní cesty  
(příloha č. 1)
5. Mimorozpočtové zdroje financování  
(příloha č. 4)
6. Fondy organizace  
(příloha č. 3)
7. Mzdové náklady  
(příloha č. 9)
8. Bezúplatné převody majetku
9. Komentář k finančnímu vypořádání vztahů se státním rozpočtem
10. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol
11. Přílohy:
  1. Výdaje na zahraniční cesty
  2. Bezúplatné převody majetku
  3. Fondy
  4. Mimorozpočtové zdroje
  5. Soupis vnitřních a vnějších kontrol
  6. Zůstatky na bankovních účtech
  7. Rozbor výsledku hospodaření
  8. Porovnání rozpočtu a skutečnosti 2015
  9. Rozbor mzdových nákladů a průměrného platu

## 1. Výsledek hospodaření za rok 2015

Moravská galerie v Brně dosáhla v roce 2015 vyrovnaného výsledku hospodaření. Od roku 2010 byl vyčíslen kladný výsledek hospodaření v letech 2010 a 2014, kdy galerie obdržela dvě poslední splátky z ukončeného projektu EU Spuren- přeshraniční spolupráce AT-CZ. Kladným výsledkem hospodaření z roku 2014 si galerie vytvořila příznivější podmínky pro své hospodaření v roce 2015 i pro postupný krok k rozvoji organizace. Na základě zřizovací listiny je veškerá činnost galerie, směřující k vlastním výnosům, identifikována jako hlavní činnost.

Při víceletém srovnání příjmové stránky rozpočtu je zřetelné dlouhodobé snižování příspěvku ze strany zřizovatele a to především na pokrytí věcných nákladů. Přitom nezadržitelně vzrůstají nároky na technické a technologické zajištění provozu těchto institucí. Pokud byl příspěvek na provoz spolu s účelovými prostředky od zřizovatele v roce 2010 ve výši 79.849 tis. Kč, pak v roce 2015 byla tato částka pouze 70.089 tis. Kč. Tento dlouhodobý trend vyvolal potřebu vyššího zapojení prostředků fondů do celkových zdrojů financování a to především, fondu reprodukce majetku, který by měl především sloužit k obnově majetku a jeho zhodnocování, nikoliv pouze k financování běžných oprav a údržby. V posledních pěti letech se toto stává běžnou skutečností, což může vést k zastarávání technologií a následným problémům ve vyšší finanční náročnosti na pořízení.

Dalšími zdroji pro financování jsou různé dotační programy jak od tuzemských tak zahraničních poskytovatelů, které však s sebou přináší zvýšenou náročnost jak na přípravu a realizaci tak i jejich vyhodnocení. V roce 2015 připravila galerie podklady pro dva projekty financované z evropských prostředků, jejich realizace však přichází v úvahu až v roce 2016. Významným zdrojem jsou také prostředky, získané z rozpočtů územních samosprávních celků. V roce 2015 se tak podařilo získat z rozpočtu Magistrátu města Brna 362.000 Kč na šest různých projektů a z rozpočtu Jihomoravského kraje 596.000 Kč na 4 další projekty. Významnou složkou příjmové stránky rozpočtu jsou výnosy z vlastní činnosti, u nichž v posledních letech zaznamenáváme vzrůstající trend. V roce 2015 byly tyto výnosy o 596 tis. Kč vyšší proti roku 2014 a o 1.169 tis. Kč vyšší proti roku 2013.

Rok 2015 také otevřel cestu k získávání prostředků od soukromých subjektů. Do roku 2011 byla naším významným finančním partnerem UniCredit Bank, která však od roku 2012 odstoupila od podpory financování galerie a do roku 2015 vedení galerie hledala jiného finančně významného partnera. V roce 2015 se galerii podařilo získat finanční dary ve výši 684.000 Kč s tím, že spolupráce s některými partnery se bude rozvíjet i v dalších letech a současně budou osloveni noví partneři k navázání spolupráce.

Z tabulky porovnání nákladů vyplývá snižující se trend u obou skupin nákladů. Celkové náklady se proti roku 2010 snížily o 17.926 tis. Kč, z toho osobní náklady o 1.595 tis. Kč a věcné náklady o 16.331 tis. Kč. Tento trend by se mohl zdát pozitivní, ale především u věcných nákladů znamenal přísný úsporný režim, který neumožňoval obnovu ani na úrovni prosté reprodukce. Přesto i proti roku 2014 byly věcné náklady sníženy o 290 tis. Kč a to především vlivem mírných podmínek v zimním období, které vedlo k výrazným úsporám u energií. Podrobnější rozbor nákladů bude uveden v další části zprávy.

Pro porovnání výsledku hospodaření přikládáme tabulkové a grafické vyjádření v příloze č. 7.

## 2. Hospodářská činnost

V souladu se zřizovací listinou je veškerá činnost galerie zařazena do hlavní činnosti.

## 3. Porovnání plánovaného rozpočtu a dosažené skutečnosti

Rozpočtované náklady a výnosy byly splněny na 99,28 %, celkové náklady a výnosy včetně mimorozpočtových zdrojů byly splněny na 101,50 %.

Výnosy z vlastní činnosti bez mimorozpočtových zdrojů byly splněny na 96,80 %, přičemž bylo dosaženo o 596 tis. Kč vyšších vlastních výnosů proti skutečnosti roku 2014 a o 1.169 tis. Kč proti skutečnosti roku 2013. Nejvyšší procento plnění výnosů (157,56 %) bylo dosaženo u příjmů z pronájmů nemovitého majetku a to jak u krátkodobých, tak dlouhodobých pronájmů. Galerie v předcházejícím období zrekonstruovala prostory dvou kaváren, které nyní přinášejí vyšší příjmy z pronájmů. Podobně postupuje i u dočasně volných a nevyužitých prostor k poskytování krátkodobých pronájmů. Jen pro srovnání uvádíme, že výnosy z pronájmů v roce 2013 činily 760 tis. Kč, v roce 2014 1.075 tis. Kč a v roce 2015 1.970 tis. Kč.

Další úspěšně splněnou výnosovou položkou rozpočtu jsou příjmy z prodeje služeb, u nichž byl rozpočet splněn na 113,35 %. Hlavní položkou této účtové třídy jsou výnosy ze vstupného, kde byl rozpočet splněn na 102,81 % a to i za podmínek, kdy byl několik měsíců uzavřen Pražákův palác z důvodu vybudování chráněných únikových cest ke splnění protipožárního opatření. Pokud jde o srovnání příjmů ze vstupného za poslední tři roky, bylo v roce 2013 dosaženo tržeb ze vstupného ve výši 1.305 tis. Kč, v roce 2014 dosáhl tento ukazatel výše 1.407 tis. Kč a v roce 2015 1.439 tis. Kč, takže nárůst proti roku 2013 je 134 tis. Kč.

Na účtu 641 byly zaúčtovány dvě vyfakturované smluvní pokuty a to stavební firmě Aleš Hvizdala Praha ve výši 21.594 Kč za nedodržení termínu dokončení díla a architektu Ing. Petru Všetečkovi Brno ve výši 968 Kč za pozdní plnění smlouvy.

O nízkém plnění výnosů z prodeje zboží jsme informovali již v několika předcházejících obdobích. Rozpočet tohoto ukazatele byl splněn na 90,95 % a nebylo dosaženo ani skutečnosti z předcházejícího roku. Částečným důvodem bylo dlouhodobější uzavření prodejny v Uměleckoprůmyslovém muzeu z důvodu jejího přebudování na design shop s prodejem designových výrobků. Prodej publikací a katalogů je v posledních letech ve stagnaci a vedení galerie hledá cesty, jak tržby z této činnosti zvýšit.

Na účtu 671 byly zaúčtovány mimo příspěvku od zřizovatele ve výši 70.089.436 Kč také prostředky z Českého výboru ICOM ve výši 45.000 Kč jako příspěvek k účasti dvou našich zaměstnanců na mezinárodních konferencích. Dále bylo na účet 671 zaúčtováno použití prostředků Grantové agentury ČR ve výši 337.000 Kč, poskytnuté a použité dotace ÚSC ve výši 958.000 Kč a použité prostředky účelových darů ve výši 584.000 Kč.

Druhou, pro galerii významnou aktivitou, kterou se nepodařilo v roce 2015 splnit byly výnosy z reklamní činnosti. Stanovený rozpočet byl splněn pouze na 48,93 %. V oddělení marketingu došlo v průběhu roku k personálním změnám, od kterých vedení galerie očekává zvýšení aktivity v této činnosti a především zvýšení jejího finančního efektu.

Z důvodu neplnění rozpočtu u výnosů z prodeje zboží a výnosů z reklamy byl rozpočet u vlastních výnosů splněn pouze na 96,80 %. Tento propad však galerie doplnila vyšším zapojením mimorozpočtových zdrojů, především z dotací ÚSC a vyšším získáním finančních darů.

V nákladové části rozpočtu se podařilo dodržet rozpočet v úměrné relaci k potřebám provozních nákladů i ostatní činnosti galerie. Rozbor mzdových nákladů bude proveden v samostatné části zprávy, u věcných nákladů byl rozpočet překročen pouze u ostatních služeb, ostatních nákladů z činnosti a u nákladů z drobného dlouhodobého majetku. Významné úspory bylo dosaženo u spotřeby energií a to ve výši 998.752 Kč. Přispěly k tomu jak mírné klimatické podmínky roku 2015, tak ekonomicky výhodnější cenové podmínky nových dodavatelů těchto médií. Rozpočtování tohoto ukazatele je náročné, neboť spotřeba je z velké části závislá na nepředvídatelném vývoji počasí.

Vyšší čerpání nákladů u ostatních služeb bylo spojeno s vybudováním nové stálé expozice v Pražákově paláci. V souvislosti s investiční akcí vybudování chráněných únikových cest se galerie rozhodla i k vybudování nové stálé expozice moderního a nového umění, která byla z finančních důvodů odkládána již řadu let. Náklady této akce byly vyčísleny na 4,5 mil. Kč a s touto částkou se galerie dokázala vyrovnat v rámci svých vlastních finančních zdrojů. Na účtu 538- jiné daně a poplatky byly zaúčtovány správní poplatky a na účtu 541-smluvní pokuty a úroky byl zaúčtován smluvní úrok EP Energy Trading z pozdní úhrady. Na účtu 549- ostatní náklady z činnosti byly zaúčtovány náklady na pojištění majetku a náklady na pojištění přepravy sbírkových předmětů.

K překročení rozpočtu došlo také u nákladů z drobného dlouhodobého majetku na účtu 558 a to z důvodu nutné potřeby zakoupení 120 ks židlí do barokního sálu v Místodržitelském paláci a to v souvislosti se vzrůstajícími pronájmy volných, dočasně nevyužívaných prostor. Přesun velkého množství židlí mezi jednotlivými domy se stal jak fyzicky, tak finančně neúnosný, nehledě k tomu, že při přepravě docházelo k jejich poškození. Proto bylo rozhodnuto o zakoupení plné sestavy židlí tak, aby všechny pronajímané prostory byly plně vybaveny sedacím nábytkem. Vzhledem ke stabilizované finanční situaci bylo dále rozhodnuto o postupné obměně zastaralé výpočetní techniky a odpovídajícího SW. Další potřebu zakoupení drobného dlouhodobého majetku vyvolala potřeba instalace nové stálé expozice v Pražákově paláci v podobě monitorů, klimatických jednotek a dalšího drobného zařízení.

Na účtu 555 byla zaúčtována tvorba rezerv ve výši 192.000 Kč a uložena na samostatně vedený bankovní účet. Vymezení těchto prostředků na údržbu je podmínkou udržitelnosti projektu rekonstrukce Jurkovičovy vily, hrazené z prostředků EHP/Norsko.

(podrobné srovnání rozpočtu a skutečnosti je uvedeno v příloze č. 8)

#### 4. Výdaje na zahraniční pracovní cesty

Celkové náklady na zahraniční pracovní cesty činily 370.496,71 Kč. Proti roku 2014 došlo ke snížení nákladů na zahraniční cesty o 80.520,71 Kč. Celkem bylo uskutečněno 47 pracovních cest, z toho 18 zahraničních cest v celkových nákladech 186.865 Kč tvořily pracovní a studijní cesty v rámci řešení úkolů vědeckovýzkumné činnosti. V této souvislosti bylo uskutečněno 8

cest na Slovensko, 3 cesty do Polska, 3 cesty do Německa, 2 cesty do Rakouska a po jedné cestě do Francie a USA.

Ostatní zahraniční služební cesty (29 cest v celkových nákladech 183.631,71 Kč) souvisely s celkovou činností galerie, s výstavními projekty a v rámci spolupráce s jinými kulturními institucemi v rámci Evropy.

V roce 2015 se pracovníci Moravské galerie zúčastnili jednání na 6 mezinárodních konferencích a to:

- Ve dnech 7. – 9. září 2014 se vedoucí oddělení registru sbírek Mgr. Pavla Obrovská zúčastnila mezinárodní konference CIDOC2015 pod názvem Documenting Diversity- Collections, Catalogues & Context v indickém Dillí. Celkové náklady činily 35.860 Kč, z toho 25.000 Kč uhradil Český výbor ICOM.
- Akad. mal. Igor Fogaš, vedoucí restaurátorského oddělení, se v rámci řešení projektu NAKI se ve dnech 7.-9. října 2015 zúčastnil konference CSTI2015 v Bratislavě a přednesl příspěvek na téma Optimalizace podmínek uchovávání uměleckých sbírek Moravské galerie v Brně. Celkové náklady činily 2.651 Kč a byly hrazeny z prostředků NAKI.
- Ve dnech 1.-2.10.2015 se Mgr. Petr Tomášek, kurátor oddělení starého umění, zúčastnil konference, pořádané SNG v Bratislavě na téma Domácí a evropské souvislosti biedermeiera. Celkové náklady účasti na konferenci činily 2.867 Kč.
- Mgr. Miroslav Divina, vedoucí oddělení managementu sbírek, se dne 27.10.2015 zúčastnil v Bratislavě konference MEMORY2015, týkající se monitoringu stavu sbírkových předmětů, ošetřování, ukládání a zpracování digitalizovaných dat. Náklady činily 764 Kč.
- Ve dne 8.-10.10.2015 se vedoucí odboru volného umění Mgr. Rostislav Koryčánek zúčastnil zasedání mezinárodního výboru ICOM-ICAMT v norském Trondheimu. Celkové náklady této zahraniční cesty činily 29.827 Kč, z toho 20.000 uhradil ČV ICOM.
- Ve dne 30.9.-3.10.2015 se Mgr. Rostislav Koryčánek zúčastnil mezinárodní konference MUSCON ve španělské Barceloně, která byla organizována Vitra Design Museum na téma organizování putovních výstav. Náklady na tuto cestu činily 16.810 Kč.

Všechny zahraniční cesty a účasti na konferencích slouží k získávání nových poznatků a zkušeností z práce kulturních institucí v mezinárodním měřítku a přispívá ke zvyšování úrovně odbornosti našich pracovníků.

##### 5. Mimorozpočtové zdroje financování

V roce 2015 získala galerie v rámci mimorozpočtových zdrojů prostředky ve výši 2.024 tis. Kč. Tato částka byla o 621 tis. Kč vyšší než v roce 2014. V roce 2015 obdržela galerie 4 dotace z Jihomoravského kraje v celkové výši 596 tis. Kč (v roce 2014 pouze 2 dotace v celkové výši 320 tis. Kč), z prostředků Statutárního města Brna obdržela galerie v roce 2015 pět dotací v celkové výši 362 tis. Kč (v roce 2014 dvě dotace ve výši 330 tis. Kč). Všechny dotační prostředky byly plně využity ke stanovenému účelu a řádně ve stanovených termínech vyúčtovány.

Ve sledovaném roce obdržela galerie prostředky Grantové agentury ČR ve výši 337 tis. Kč na řešení projektu Italská kresba vrcholného a pozdního baroku ze sbírek Moravské galerie v Brně. Tento projekt byl v roce 2015 ukončen a ve stanoveném termínu řádně vyúčtován. Významným přínosem pro financování potřeb organizace bylo v roce 2015 získání finančních účelových darů ve výši 684 tis. Kč. V roce 2014 získala galerie dary ve výši 66 tis. Kč. Podíl těchto mimorozpočtových zdrojů na celkovém financování organizace byl v roce 2015 ve výši 2,19 % a v roce 2014 1,62 %.

Podrobný rozbor mimorozpočtových zdrojů dle poskytovatelů a účelu je uveden v příloze číslo 4.

## 6. Fondy organizace

### Rezervní fond:

Počáteční stav rezervního fondu z výsledku hospodaření ve výši 60.516 Kč byl v průběhu roku 2015 doplněn o příděl z výsledku hospodaření za rok 2014 ve výši 575.306 Kč. Jelikož nedošlo v průběhu roku k čerpání fondu, jeho zůstatek na konci roku činí 635.822 Kč. Počáteční stav rezervního fondu z ostatních zdrojů tvořil zůstatek nepoužitých darů z roku 2014 ve výši 60.000 Kč. Rezervní fond byl v průběhu roku doplněn získanými finančními dary v celkové výši 684.000 Kč, z toho použito bylo v roce 2015 584.000 Kč a zůstatek fondu ke konci roku činil 160.000 Kč.

### Fond odměn:

Počáteční stav fondu odměn ve výši 121.400 Kč byl v průběhu roku 2015 doplněn o příděl z výsledku hospodaření roku 2014 a to ve výši 2.301.000 Kč. Na pokrytí překročení limitu mzdových prostředků bylo použito 445.330 Kč.

Zůstatek fondu ke konci roku činí  
1.977.070 Kč.

### Fond kulturních a sociálních potřeb:

Stav prostředků na začátku roku činil 7.490,68 Kč. Tvorba fondu v roce 2015 ve výši 1 % základního přídělu z hrubých mezd činila 321.554,89 Kč. Nízký příděl do fondu neumožňoval vyšší možnost čerpání těchto prostředků, takže čerpání bylo omezeno na základní potřeby dané vyhláškou o jeho čerpání a podmínkami stanovenými kolektivní smlouvou. Nejvyšší podíl čerpání fondu tvořil příspěvek na stravování, který celkově činil 254.408 Kč, což znamenalo příspěvek ve výši 8 Kč na celkovou hodnotu stravenky ve výši 70 Kč. Dále byly sedmnácti zaměstnancům při životních a pracovních výročích vyplaceny odměny v celkové výši 34.000 Kč, na sociálních výpomocích při tíživých životních situacích bylo vyplaceno 5.831 Kč a příspěvek na dětské letní tábory pro děti zaměstnanců galerie bylo vyplaceno celkem 8.000 Kč.

### Fond reprodukce majetku:

Počáteční stav tohoto fondu činil na počátku roku částku 6.420.236,46 Kč. Zůstatek fondu byl pokryt nejen finančními prostředky, ale i ostatními oběžnými prostředky, které jsou vázány především na finanční stav skladových zásob. Tvorba fondu ve výši odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku činila 10.484.125 Kč. Značná část těchto zdrojů byla

použita jako doplňkový zdroj financování pro opravy a údržbu dlouhodobého majetku organizace a to ve výši 6.945.004,91 Kč, na pořízení hmotného a nehmotného krátkodobého majetku byla použita částka 1.749.585,50 Kč a na pořízení dlouhodobého majetku částka 1.382.832 Kč, z toho 283.562 Kč na pořízení tobogánu v Pražákově paláci, obklad stěn v galerijní pokladně ve výši 134.668 Kč, montáž podlahy v herně pro děti 49.840 Kč, dofinancování investičních akcí, hrazených z programu ISO ve výši 34.006,20 Kč a projekční práce a dofinancování investičních akcí na vytvoření zázemí v Místodržitelském paláci, vytvoření designového obchodu v UPM, vytvoření chráněných únikových cest v Pražákově paláci a dobudování kavárny v Místodržitelském paláci v celkové výši 880.755,80 Kč. konečný stav fondu činí 6.826.939,05 Kč. Tento zůstatek fondu je pokryt celkovými oběžnými prostředky, finančně může být pokryt pouze do výše 3,5 mil. Kč, aby se galerie nedostala do druhotné platební neschopnosti. Proto je s touto částkou počítáno na profinancování nejdůležitějších a nejnutnějších akcí v roce 2016. Jedná se především o opravu výtahu v UPM, který je již několik měsíců z hlediska bezpečnosti mimo provoz. Částka na jeho opravu je odhadována ve výši 1-1,2 mil. Kč, další plánovanou akcí je zahájení první fáze protipožárních nátěrů konstrukcí v UPM, které jsou již za svou dobou životnosti a je nezbytně nutné zahájit jejich obnovu, přičemž v roce 2016 je počítáno s částkou 500 tis. Kč. Další nutnou investicí je pořízení nového ozvučovacího zařízení ve výši 200 tis. Kč, nákup nových dataprojektorů ve výši 200 tis. Kč, pokračování v obnově zastaralé výpočetní techniky ve výši 300 tis. Kč a zůstatek finančních prostředků je rezervován na projekční přípravu a dofinancování plánovaných investičních jako je úprava terasy s designshopem a sezónní kavárnou v UPM, osvětlení v Místodržitelském paláci a UPM, projektová příprava pro žádost o IROP na vybudování nové expozice starého umění apod.

## 7. Mzdové náklady

Pro rok 2015 byl galerii stanoven závazný ukazatel přepočteného stavu zaměstnanců ve výši 155 pracovníků. Skutečný přepočtený stav k 31.12.2015 byl 146 pracovníků. Od roku 2014 přistoupilo vedení galerie k postupné personální reorganizaci, která má vést k lepší organizaci práce a jejímu zefektivnění na jednotlivých odborných úsecích.

Schváleným rozpočtem byl galerii stanoven limit čerpání prostředků na platy ve výši 29.877.000 Kč a ostatní osobní náklady ve výši 460.000 Kč. Spolu s rozpočtem prostředků na dávky nemocenského pojištění ve výši 100.000 Kč byla částka rozpočtu mzdových nákladů pro rok 2015 stanovena ve výši 30.437.000 Kč. Skutečné čerpání mzdových nákladů za rok 2015 bylo celkem 32.928.187 Kč.



Pokrytí prostředků na platy a OON v roce 2015 bylo následující:

Údaje uvedeny v Kč

Zdroje	platy	DNP	OON	celkem
Schválený rozpočet	29 877 000	100 000	460 000	30 437 000
12.úprava rozpočtu	144 140			144 140
Prostředky NAKI	446 000		51 000	497 000
DKRVO	940 000		100 000	1 040 000
Kulturní aktivity	220 000			220 000
VISK			60 000	60 000
Mzdové prostř. rozpočtu celkem	31 627 140	100 000	671 000	32 398 140
Mimorozpočtové zdroje GAČR	68 000			68 000
celkem	32 038 772	116 717	772 698	32 928 187
Použití fondu odměn	343 632		101 698	445 330

U ostatních osobních nákladů došlo k překročení z důvodu výplaty odstupného dvěma pracovním galerií v souvislosti se změnou organizační struktury galerie. Celkové odstupné u obou pracovníků činilo 135.027 Kč. Dále bylo na dohody o provedení práce vyplaceno celkem 528.817 Kč a na dohody o pracovní činnosti 108.854 Kč.

Rozbor mzdových nákladů a průměrného výdělku v delší časové řadě je uveden v příloze číslo 9.

#### 8. Bezúplatné převody majetku

Moravská galerie v Brně vydala v roce 2015 dle zákona č. 428/2012 Sb.pouze předměty sbírkového charakteru. Jednalo se celkem o 56 sbírkových předmětů, které byly vydány především církevním subjektům. Jiný movitý či nemovitý majetek nebyl předmětem vydání.

#### 9. Komentář k finančnímu vypořádání vztahů se státním rozpočtem

Při vypořádání vztahů se státním rozpočtem byla vyčíslena vratka dotace a výzkum a vývoj ve výši 51.842 Kč. Jednalo se o nedočerpání prostředků, určených na cestovné ve výši 46.592 Kč a služeb ve výši 5.250 Kč. V průběhu roku 2015 došlo k několika perstechnická oblast, f.onálním změnám v realizaci plánovaných projektů a přísné konkrétní určení pracovníků a cestovních destinací nedovolilo použít tyto prostředky pro jiné pracovníky, kteří převzali dokončení realizace plánovaného projektu. Druhou položkou ve výši 5.250 Kč bylo neuznání nákladů autorského honoráře na vydání předcházejícího Bulletinu. Celková částka ve výši 51.842 Kč byla vrácena na depozitní účet zřizovatele dne 27. ledna 2016.

Další položka ve výši 11 Kč byla vrácena z dotace programu IS B-evidence a dokumentace. Jednalo se o nákup 3 ks externích disků v celkové výši 12.000 Kč, z toho dotace ve výši 6.000 Kč. V rámci výběrového řízení nám dodavatel dodal toto zařízení v celkové částce 11.979 Kč. Při dodržení 50 % podílu dotace z celkové částky, bylo z této částky vráceno na účet zřizovatele 11 Kč dne 27.1.2016.

## 10. Výsledky vnitřních a vnějších kontrol

Oddělením interního auditu byl v roce 2015 proveden „komplexní audit vnitřního kontrolního systému, zaměřeného na dodržování, funkčnost a aktuálnost všech interních směrnic a příkazů ředitele Moravské galerie v Brně. Předmětem auditu bylo zjišťování, zda jsou směrnicemi a příkazy pokryty všechny oblasti činnosti příspěvkové organizace MGB (ekonomika, veřejné zakázky, propagace, knihovna, vnější komunikace, ostraha a bezpečnost sbírek, bezpečnost a ochrana zdraví pracovníků galerie, restaurování, provoz a provozně-technická oblast, produkce a stavba výstav, obchodní činnost, vědeckovýzkumná činnost, analýza rizik apod.) Jednalo se o audit výkonu a byl veden v intencích § 27-31 prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. k zákonu č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě. Tento rozsáhlý audit v rozsahu cca 142 směrnic a příkazů ředitele za období let 1986, 2003 do současnosti si vyžádal několikaměsíční šetření, zahrnující absolutní a zevrubnou kontrolu aktuálnosti y funkčnosti až po faktické dodržování směrnice odpovědnými pracovníky na všech pracovištích MGB.

Přestože výsledkem takto rozsáhlého auditu bylo 29 doporučení k odstranění nedostatků, jednalo se převážně o nedostatky nezávažné. 45 % doporučení vyžaduje personální aktualizace příkazů ředitele, 55 % doporučení je sice věcných, neprokázaly však žádný negativní dopad na plnění hlavních úkolů činnosti galerie-tj. na účelné, hospodárné a efektivní vynakládání veřejných prostředků.

V roce 2015 bylo v Moravské galerii v Brně provedeno 9 veřejnosprávních kontrol:

1. Kontrola skartačních návrhů a protokolů, provedená pracovníky Moravského zemského archívu v Brně dne 16.1.2015. Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky.
2. Kontrola dodržování povinností stanovených předpisy bezpečnosti práce v depozitářích a restaurátorských dílnách, provedená dne 18.2.2015. Kontrolu provedli pracovníci Kanceláře bezpečnostního ředitele MKČR. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.
3. Kontrola zaměřená na dodržování povinností, které vyplývají ze zákona č. 71/1994 Sb. o prodeji a vývozu předmětů kulturní hodnoty ve znění pozdějších předpisů byla provedena dne 26.5.2015 pracovníky odboru ochrany movitého kulturního dědictví, muzeí a galerií MKČR. Nedostatky nebyly zjištěny.
4. Veřejnosprávní kontrola, zaměřená na hospodaření s rozpočtovými prostředky a majetkem státu, dodržování právních předpisů a opatření MKČR, hospodárnost, efektivnost a účelnost operací při zajišťování úkolů organizace v roce 2014, v případě věcných souvislostí i v letech souvisejících byla provedena ve dnech 27.7.-7.8.2015 pracovníky Odboru interního auditu a kontroly MKČR. Závěrem kontroly bylo vydání doporučení k nápravě některých nedostatků.
5. Dne 20.8.2015 byla provedena pracovníky Odboru ochrany movitého kulturního dědictví, muzeí a galerií MKČR kontrola čerpání dotací z programu Kulturní aktivity, podprogram B/podpora činnosti metodických center za rok 2014. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

6. Pracovník Kanceláře bezpečnostního ředitele MKČR provedl dne 17.9.2015 kontrolu dodržování povinností stanovených předpisy požární ochrany v objektu Jurkovičovy vily v Brně. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
7. Dne 5.10.2015 byla provedena kontrola plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. Kontrolou, kterou provedly pracovnice Všeobecné zdravotní pojišťovny ČR, nebyly zjištěny žádné nedostatky.
8. Kontrola čerpání dotací z programu Kulturní aktivity, podprogram C/projekty zaměřené na významné prezentační aktivity příspěvkových organizací za rok 2014 byla provedena dne 29.10.2015 pracovníky OMG MKČR. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.
9. V termínu od 23.11.2015 do 14.1.2016 provedli pracovníci odboru 17 Ministerstva financí ČR komplexní kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky v letech 2012 a 2013. Závěrečný protokol z této kontroly bude vydán do konce měsíce března 2016.

Z roční zprávy oddělení interního auditu vyplývá, že provedeným interním auditem v roce 2015 nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které měly vliv na úplnost a průkaznost účetnictví a rovněž tak nebyly zjištěny tyto skutečnosti i při finančních veřejnosprávních kontrolách provedených zřizovatelem.