



MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2011

březen 2012

Obsah

Úvod	3
1. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly.....	4
1.1. Zhodnocení výsledků řídící kontroly podle § 26 a § 27 zákona o finanční kontrole, výsledků interního auditu podle § 28 a § 29 zákona o finanční kontrole a přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému ve smyslu § 25 zákona o finanční kontrole	4
1.1.1. Zhodnocení výsledků řídící kontroly a hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému	4
1.1.1.1. MZe	4
1.1.1.2. Organizace řízené MZe	6
1.1.2. Zhodnocení výsledků interního auditu	6
1.1.2.1. Ministerstvo zemědělství	6
1.1.2.2. Organizace řízené MZe	7
1.1.3. Hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému	7
1.2. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol vykonávaných MZe podle § 7 odst. 2, 8, 9 a 11 zákona o finanční kontrole včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému těchto kontrol ..	10
1.2.1. Národní prostředky	10
1.2.2. Zahraniční prostředky	11
1.2.3. Kontrolní činnost odborných útvarů MZe v období roku 2011	11
1.3. Hlavní nedostatky, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy, vč. stručné charakteristiky jejich příčin	17
1.4. Finanční kontroly vykonané podle vyhlášených mezinárodních smluv, kterými je Česká republika vázána a informace o jejich výsledcích, které byly poskytnuty mezinárodním organizacím na základě jejich vyžádání (§ 24 odst. 5 zákona)	17
1.5. Opatření přijatá vedoucím orgánu veřejné správy	18
1.6. Kontrolní činnost organizací v působnosti MZe v období roku 2011	18
2. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů.....	19
2.1. Přehled zjištění nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin (příloha 1, část II, tabulka č. 1 - přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin).....	19
2.2. Přehled zjištění nasvědčujících tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin (příloha 1, část II, tabulka č. 2 - přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin)	19
2.3. Přehled zjištění porušení rozpočtové kázně (příloha 1, část II, tabulka č. 3 - přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb.)	19
2.4. Přehled zjištění porušení jiných právních předpisů (příloha 1, část II, tabulka č. 4 - přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům)	20
Seznam příloh.....	21

Úvod

Ministerstvo zemědělství (dále jen „MZe“) předkládá podle § 22 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“) zprávu o výsledcích finančních kontrol za rok 2011 (dále jen „Zprávu“) ve struktuře a rozsahu stanoveném § 32 odst. 1 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „prováděcí vyhláška“).

Zpráva je předkládána za organizační útvary MZe a přímo řízené organizace, které patří do působnosti MZe:

- a) Česká plemenářská inspekce,
- b) Státní zemědělská a potravinářská inspekce,
- c) Státní rostlinolékařská správa,
- d) Státní veterinární správa,
- e) Ústav pro státní kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv,
- f) Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský,
- g) Zemědělská vodohospodářská správa,
- h) Ústav pro hospodářskou úpravu lesů,
- i) Ústav zemědělských a ekonomických informací,
- j) Národní zemědělské muzeum Praha,
- k) Výzkumný ústav meliorací a ochrany půdy, v.v.i.,
- l) Výzkumný ústav potravinářský Praha, v.v.i.,
- m) Výzkumný ústav rostlinné výroby, v.v.i.,
- n) Výzkumný ústav veterinárního lékařství, v.v.i.,
- o) Výzkumný ústav zemědělské techniky, v.v.i.,
- p) Výzkumný ústav živočišné výroby, v.v.i.,
- q) Výzkumný ústav lesního hospodářství a myslivosti, v.v.i.,
- r) Státní zemědělský intervenční fond,
- s) Národní hřebčín Kladruby nad Labem, s.p.o.,
- t) Česká akademie zemědělských věd.

Výše uvedené organizace pod písmeny a) až r) předkládají zároveň komentáře k výsledkům finančních kontrol za své organizace přímo do Informačního systému finanční kontroly ve veřejné správě (dále jen „IS FKVS“) vedeného Ministerstvem financí.

Další státní podniky založené podle zákonů č. 77/1997 Sb. a 109/1964 Sb., státní akciové společnosti resortu MZe, Pozemkový fond ČR a Střední odborné učiliště včelařské zajišťují kontrolu podle jiných právních předpisů.

1. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

1.1. Zhodnocení výsledků řídící kontroly podle § 26 a § 27 zákona o finanční kontrole, výsledků interního auditu podle § 28 a § 29 zákona o finanční kontrole a přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému ve smyslu § 25 zákona o finanční kontrole

1.1.1. Zhodnocení výsledků řídící kontroly a hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

1.1.1.1. MZe

Vnitřní kontrolní systém byl na MZe zaveden podle § 25 zákona o finanční kontrole a je upraven základními vnitřními normami MZe pro zajištění hospodárného, efektivního a účelného výkonu veřejné správy, a to především:

- ✓ Organizačním řádem ze dne 31. 3. 2005, č. j. 11284/2005-12000, který stanovuje organizační uspořádání ministerstva, vymezuje kompetence vedoucích zaměstnanců a hlavní činnosti jednotlivých organizačních útvarů, ve znění aktualizací pro rok 2011,
- ✓ Příkazem č. 2/2005 ministra zemědělství ze dne 3. 1. 2005 k jednotnému uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky ve znění Příkazu ministra zemědělství č. 10/2007 k aktualizaci jednotného uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky, (pozn. Příkaz č. 2/2005 ministra zemědělství je v procesu aktualizace),
- ✓ Příkazem č. 16/2007 ministra zemědělství ze dne 19. 7. 2007, č. j. 25658/2007-10000, kterým byla vydána Směrnice oběhu účetních dokladů ústředí MZe.

K zabezpečení stanovených záměrů a cílů organizace je využíváno celého komplexu řídící kontroly, jejíž nedílnou součástí je nastavení vnitřního kontrolního systému. Garantem řídící kontroly je odbor ekonomiky a financování, který ve vztahu k Organizačnímu řádu MZe průběžně zabezpečuje ověřování všech účetních operací. Systém řídící kontroly rozpracovávají dále vnitřní předpisy jednotlivých útvarů MZe, které ukládají povinnosti ve smyslu předběžné, průběžné a následné kontroly.

Vnitřní kontrolní systém byl v roce 2011 předmětem auditu č. IAP/2011/11- Audit nastavení vnitřního řídícího a kontrolního systému. Cílem auditu bylo ujištění, že řídící a kontrolní systém MZe je nastaven v souladu se zákonem o finanční kontrole a jeho prováděcí vyhláškou, dále že jednotlivé prvky zabezpečují dodržování zásad hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti na MZe. Zároveň bylo ověření vnitřního kontrolního systému předmětem jiných auditních šetření, v jejichž dílčím rozsahu byla tato oblast posuzována.

Výše uvedeným auditem byly zjištěny tři nedostatky střední významnosti, které se týkaly zejména neaktuálnosti kompetencí a náplní činností prověřovaných útvarů, v organizačním nezajištění zastupitelnosti funkcí z důvodu neodpovídajícího personálního obsazení jednotlivých útvarů, opožděněho předávání informací a materiálů mezi útvary MZe. Zjištěné nedostatky ve fungování vnitřního kontrolního systému byly formulovány jako doporučení a předloženy ke schválení ministru zemědělství. Všechna předložená doporučení k tomuto

auditu byla ministrem zemědělství akceptována a stala se adresními úkoly pro všechny odpovědné zaměstnance MZe. O výsledcích interních auditů pojednává podrobněji kapitola 1.1.2.

Prověření nastavení a fungování vnitřního kontrolního systému MZe bylo rovněž předmětem kontrolních akcí finančního úřadu (pozn. Podrobně v kapitole 2.3.) a Nejvyššího kontrolního úřadu – viz níže.

Vnitřní kontrolní systém MZe byl hodnocen i v rámci tří kontrolních akcí Nejvyššího kontrolního úřadu ukončených v roce 2011:

- č. 10/21 – „Peněžní prostředky poskytované Ministerstvem zemědělství z národních zdrojů na podporu zemědělských aktivit dle zákona č. 252/1997 Sb., o zemědělství“,
- č. 10/28 – „Peněžní prostředky určené na zlepšení konkurenceschopnosti zemědělství a lesnictví podle Programu rozvoje venkova“ a
- č. 10/29 – „Peněžní prostředky určené na zlepšování životního prostředí a krajiny podle Programu rozvoje venkova“, která probíhala paralelně s auditem EÚD – Audit shody týkající se roku 2010; Výdaje Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EZFRV)“.

V Kontrolních závěrech z výše uvedených kontrolních akcí Nejvyšší kontrolní úřad konstatoval, že nebyly zjištěny závažné systémové nedostatky jak v oblasti nastavení dotačních programů pro poskytování národních dotačních prostředků dle zákona o zemědělství, tak i při jejich vyplácení. Dále uvedl, že systém implementace osy I Programu rozvoje venkova je v zásadě funkční a účinný. Nedostatky nicméně shledal v nastavení systému implementace osy II Programu rozvoje venkova, se kterými se však MZe (ani Státní zemědělský intervenční fond jako další kontrolovaná osoba) neztotožnilo. K ostatním nedostatkům přijalo nápravná opatření.

Kontrolní závěry z výše uvedených kontrolních akcí byly MZe předloženy na jednání vlády ČR, která je však dosud neprojednala.

V hodnoceném roce byly dále Nejvyšším kontrolním úřadem realizovány kontroly č. 10/26 – „Majetek státu a peněžní prostředky poskytnuté státnímu podniku Lesy České republiky“ a č. 11/15 – „Peněžní prostředky určené na zlepšování kvality života ve venkovských oblastech podle Programu rozvoje venkova“, které nebyly dosud ukončeny.

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže uložil MZe uhradit náklady řízení ve výši 30 000,- Kč týkající se nadlimitní otevřené zakázky s ev. č. 60055217 pod názvem „Dodávka, implementace a podpora provozu systému bezpečnostního monitoringu“ z důvodu porušení ustanovení § 80 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. Uvedená částka byla MZe uhrazena dne 30. 1. 2012 (viz příloha č. 2).

V roce 2011 byly dále uzavřeny daňové kontroly finančního úřadu, na základě kterých byl MZe vyměřen odvod za porušení rozpočtové kázně v celkové výši 5 696 539,- Kč, který byl ze strany MZe uhrazen (viz tabulka č. 2). Jednalo se např. o případy úhrad faktur na základě výběrového řízení provedeného v rozporu se zákonem č. 40/2004 Sb., poskytnutí dotace subjektu, který zanikl (pouze administrativní pochybení, zažádáno o prominutí). Z důvodu prominutí části vyměřeného odvodu bude v roce 2012 z výše uvedené částky vrácen MZe přeplatek v celkové částce 2 688 146,- Kč. MZe současně požádalo o prominutí odvodu

včetně penále ve výši 1 584 000,- Kč z důvodu administrativní chyby při vydání Rozhodnutí. Do současné doby ještě Generální finanční ředitelství v dané věci neučinilo závěr. Dále byl za porušení rozpočtové kázně vyměřen odvod včetně penále Státní rostlinolékařské správě ve výši 18 789 500,- Kč. Ze strany Státní rostlinolékařské správy došlo k úhradě odvodu ve výši 9 724 408,- Kč, pročež penále 9 065 100,- Kč ve výši bude uhrazeno v roce 2012. Toto porušení eviduje uvedená organizace ve své dílčí Zprávě o výsledcích finančních kontrol.

1.1.1.2. Organizace řízené MZe

Organizace v působnosti MZe, kromě Národního hřebčína Kladuby n. Labem, s.p.o. a České akademie zemědělských věd, provedly zhodnocení výsledků řídící kontroly a vyhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v samostatných komentářích ke svým zprávám o finančních kontrolách za rok 2011, které vložily přímo do IS FKVS Ministerstva financí. U zmiňovaných dvou organizací provedlo MZe veřejnosprávní kontroly zaměřené na nastavení a účinnost jejich vnitřního kontrolního systému (pozn. zhodnocení kapitoly 1.1.3.).

1.1.2. Zhodnocení výsledků interního auditu

1.1.2.1. Ministerstvo zemědělství

Činnost interního auditu je v rámci MZe zajišťována v souladu s Organizačním rádem MZe, v rámci odboru auditu a supervize, oddělením interního auditu. Za účelem její realizace bylo ke dni 1. 1. 2011 systemizováno 1 funkční místo vedoucího oddělení a 5 funkčních míst interních auditorů (z toho 4,5 funkčních míst k výkonu interního auditu a 0,5 funkčního místa kontaktního bodu AFCOS).

Všech pět auditorů včetně vedoucího oddělení interního auditu jsou absolventy základního kurzu „Odborná příprava pracovníků veřejné správy v oboru interní audit a finanční kontrola“ (viz příloha č. 3).

V průběhu roku 2011 realizovalo oddělení interního auditu celkem 17 auditních akcí, v rámci kterých byly dokončeny 3 akce zahájené v roce 2010. Do plánu interního auditu na rok 2011 bylo zařazeno celkem 13 auditních akcí, z toho 1 byla v průběhu roku na základě aktualizace ročního plánu zrušena, a 2 auditní akce byly provedeny operativně.

Ze 14 auditních akcí zahájených v roce 2011 bylo ke dni 31. 12. 2011 kompletně uzavřeno 9 auditních akcí, realizace 1 akce byla přerušena a její pokračování zařazeno do plánu činnosti oddělení interního auditu na rok 2012, 3 akce byly v závěrečné fázi a 1 ve fázi přípravy. Z výše uvedených akcí byly 2 finanční audity, 9 auditů systémů a 2 audity zaměřené na ověření plnění akceptovaných doporučení.

Závěrečné zprávy o realizovaných auditech byly průběžně předkládány ministru zemědělství, v případě auditů systémů provedených v rámci Operačního programu Rybářství, které z výše uvedených 17 auditních akcí představovaly 3 audity, byly zprávy předávány též Auditnímu orgánu Ministerstva financí prostřednictvím jeho informačního systému ISAO.

V rámci 17 auditních akcí realizovaných v roce 2011 a uzavřených do doby zpracování této Zprávy, bylo specifikováno celkem 82 zjištění. Z uvedených zjištění bylo 27 klasifikováno vysokou, 40 střední a 16 nízkou závažností. Zjištění vysoké významnosti se týkala zejména

projektu DMS, dlouhodobého nesplnění doporučení vyplývajících z auditních akcí zaměřených na vnitřní kontrolní systém ve smyslu aktualizace Příkazu č. 2/2005 ministra zemědělství k jednotnému uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky a dále smluvních vztahů uzavíraných odborem komunikace MZe. Nedlouhou součástí činnosti oddělení interního auditu bylo sledování plnění doporučení navržených v rámci předchozích auditních akcí a akceptovaných ministrem zemědělství.

Ke zjištěním specifikovaným oddělením interního auditu bylo ve Zprávách o provedených interních auditech realizovaným v roce 2011 navrženo celkem 57 doporučení, která byla v plném rozsahu akceptována.

1.1.2.2. Organizace řízené MZe

V organizacích v působnosti MZe (celkem 20 organizací) je útvar interního auditu zřízen ve 13 organizacích. Organizace, které nemají zřízen útvar interního auditu (7 organizací, z čehož 5 organizací je typu veřejných výzkumných institucí), je tato funkce nahrazována výkonem veřejnosprávní kontroly.

V rámci organizací, které disponují útvarem interního auditu, působí 27 výkonných auditorů, z nichž 21 auditorů je držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu „Odborná příprava pracovníků veřejné správy v oboru interní audit a finanční kontrola“ jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy a 1 auditor je držitelem mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors (viz příloha č. 3).

V roce 2011 bylo v předmětných organizacích realizováno celkem 100 interních auditů, z toho bylo 92 auditů plánovaných a 8 mimořádných. Z celkového počtu auditních akcí bylo 30 finančních auditů, 39 auditů systému, 20 auditů výkonu a 11 jinak zaměřených auditů. V rámci auditních akcí byla formulována závažnější zjištění v oblasti nedostatečného zajištění procesů souvisejících s vedením účetnictví v důsledku úbytku zaměstnanců, pozdního poskytnutí finančních prostředků na úhradu plateb z uzavřených smluv a v oblasti protikorupčních opatření. Mimo uvedené nebyly v uvedených organizacích zjištěny nedostatky, které by podstatně ohrozily nebo znemožnily plnění cílů organizace. Všechna formulovaná doporučení z vykonaných auditů v roce 2011 byla příslušnými vedoucími zaměstnanci akceptována.

V organizacích, které nemají zřízen útvar interního auditu, byly v roce 2011 realizovány veřejnosprávní kontroly. K identifikovaným nedostatkům byla uložena nápravná opatření, jež byla kontrolovanými osobami v termínu splněna.

1.1.3. Hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

- a) Vytváření podmínek pro příznivé kontrolní prostředí v orgánu veřejné správy, například existence jasných instrukcí a školení pro všechny zaměstnance v souvislosti s koncepcí, záměry, cíli, konkrétními úkoly a postupy ve struktuře činnosti orgánu veřejné správy a v souvislosti s uplatňováním kodexu etiky zaměstnanců ve veřejné správě (příloha k usnesení vlády č. 270/2001).*

MZe vytváří v rámci svých vnitřních předpisů podmínky pro příznivé kontrolní prostředí. Základní principy kontrolních mechanismů jsou obsaženy ve všech základních interních dokumentech, které jsou zveřejněny na intranetových stránkách MZe. V souladu se

zákonem o finanční kontrole vydalo MZe vnitřní předpis Příkaz č. 2/2005 ministra zemědělství k jednotnému uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky, který je v současné době aktualizován.

Dále MZe vydalo Etický kodex, Pracovní řád a Zásady pro postup při zadávání veřejných zakázek, které obsahuji řadu významných opatření odpovídajících Evropským standardům a vytvářejících optimální kontrolní prostředí.

V rámci vstupního vzdělávání nových zaměstnanců probíhá školení, jehož součástí je i seznámení s kodexem etiky zaměstnanců stanovujícím mj. povinnost odpovědných zaměstnanců MZe zajistit kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky podle platných právních předpisů. MZe disponuje dále plánem vzdělávání úředníků, který je každoročně vyhodnocován z hlediska jeho plnění. Na základě výsledků je prováděna jeho aktualizace s cílem zkvalitňování kontrolní činnosti a zajištění reakce na aktuální potřeby resortu. Vzdělávání je koncipováno stupňovitě, tzn. vstupní vzdělávání, průběžné a vzdělávání vedoucích pracovníků. Zaměstnanec je v rámci této vzdělávací pyramidy povinen si prohlubovat kvalifikaci a napomáhat tím i k vytváření optimálních podmínek pro kontrolní prostředí svého útvaru, respektive MZe. Vstupní a průběžné vzdělávání je rovněž zaměřeno na základní problémy a přetrvávající systémové nedostatky, a to zejména v oblastech financování programů, zadávání veřejných zakázek, dotační politiky, v účetních systémech kontrolovaných osob a fungování vnitřního kontrolního systému.

- b) *Fungování systému určování závažnosti rizik spojených se zajišťováním stanovených úkolů a schválených cílů orgánu veřejné správy včetně rizik spojených s vlivem vnějšího prostředí na činnost tohoto orgánu, například rizik spojených s nehospodárným, neefektivním a neúčelným využíváním finančních, lidských a technických zdrojů včetně zahraniční pomoci.*

Vedoucí zaměstnanci všech útvarů MZe průběžně identifikují, vyhodnocují a řídí rizika související s činností jimi řízených útvarů. Přehled rizik zároveň poskytuje jednou ročně odboru auditu a supervize, který je vyhodnocuje jako jeden z podkladů za účelem zpracování, resp. aktualizace jeho ročních a střednědobých plánů.

V roce 2011 byla oddělením interního auditu provedena operativní auditní akce zaměřená na zpracování mapy rizik odborných útvarů MZe ve vztahu k činnostem vyplývajícím z platného Organizačního řádu MZe pro jednotlivé útvary MZe.

- c) *Organizace odpovědnosti příslušných vedoucích a ostatních zaměstnanců orgánu veřejné správy, spojená především s jejich jednoznačným vymezením, zejména v případech delegování odpovědnosti a zřetelným oddělením funkcí mezi zaměstnanci, kteří se podílejí na přípravě a přímém uskutečňování operací a zachycování dopadu těchto operací v příslušných evidencích pro účely finančního výkaznictví.*

Organizace odpovědností příslušných vedoucích a ostatních zaměstnanců MZe, spojená především s jejich jednoznačným vymezením, pro účely finančního výkaznictví a případy uskutečňování a ověřování účetních operací je dána příkazem ministra č. 2/2005 k jednotnému uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky a jeho aktualizací, příkazem č. 10/2007. Dále je usměrňována Organizačním řádem, Pracovním řádem a pracovními náplněmi.

- d) *Zajištění informačních funkcí v rámci systému finanční kontroly zavedeného v orgánu veřejné správy, které souvisejí s rizikem jejich selhání při poskytování včasních a spolehlivých informací o finančním řízení, například informací o podezření ze záměrného nebo nedbalého předkládání chybných nebo neúplných informací, které mají za následek porušení pravidel pro nakládání s veřejnými prostředky, anebo zatajení takových informací.*

Oblast zajištění informačních funkcí v rámci systému finanční kontroly zavedeného na MZe, které souvisejí s rizikem jejich selhání při poskytování včasních a spolehlivých informací o finančním řízení, je nastavena rovněž příkazem č. 2/2005 k jednotnému uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky a jeho aktualizací příkazem č. 10/2007.

- e) *Zajištění průběžného sledování a prověřování systému finanční kontroly zavedeného v orgánu veřejné správy včetně hodnocení.*

Průběžné sledování systému finanční kontroly je na MZe zajišťováno prostřednictvím řídící kontroly vykonávané vedoucími zaměstnanci v rámci svých pracovních povinností. Nastavení a funkčnost vnitřního kontrolního systému je prověřováno v souladu s § 30, odst. 7 zákona č. 320/2001 Sb. oddělením interního auditu v rámci každoročně prováděného auditu vnitřního kontrolního systému.

- f) *Dosahování výsledků při zajišťování činnosti a schválených cílů tohoto orgánu včetně realizace doporučení jednotlivých typů interního auditu (využije se výsledků auditů včetně stručné charakteristiky jejich přínosu a skutečnosti, kdy doporučení útvaru interního auditu předaná vedoucímu orgánu veřejné správy nebyla vzata v úvahu, aniž by byly tomuto útvaru sděleny důvody).*

Doporučení ze všech interních auditů jsou odborem auditu a supervize předkládána ministru zemědělství prostřednictvím zpráv o provedených auditních akcích pro informaci a ke schválení. V roce 2011 byla všechna doporučení akceptována a stala se adresními a termínovanými úkoly. Sledování plnění a ověřování akceptovaných doporučení je předmětem následných auditů, které jsou každoročně zařazovány do plánu oddělení interního auditu (jak již bylo popsáno v kapitole 1.1.2.1.).

Zhodnocení vnitřního kontrolního systému MZe a jím řízených organizací

Na základě zjištění učiněných interním auditem MZe a externími kontrolními subjekty, ke kterým odpovědné útvary přijaly adekvátní opatření, lze konstatovat, že v rámci MZe je vnitřní kontrolní systém nastaven a udržován, nicméně v některých případech není předběžná kontrola prováděna plně v souladu s požadovaným zákonem o finanční kontrole. Za závažnější nedostatek lze označit i nedokončení aktualizace Příkazu č. 2/2005 ministra zemědělství k jednotnému uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Na základě výše uvedeného a dále na základě jednotlivých dílčích Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2011, zpracovaných organizacemi řízených MZe, vyplývá, že

zavedený vnitřní kontrolní systém je v rámci resortu MZe i přes zjištěné nedostatky nastaven a udržován, ale některé postupy nejsou vždy zcela dodržovány.

1.2. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol vykonávaných MZe podle § 7 odst. 2, 8, 9 a 11 zákona o finanční kontrole včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému těchto kontrol

Výkon veřejnosprávní kontroly realizovaných MZe vychází ze zákona o finanční kontrole a je obecně upraven základními interními předpisy - Metodickým pokynem k uplatňování procesních pravidel při výkonu veřejnosprávní kontroly při realizaci následných opatření v podmírkách MZe podle zákona o finanční kontrole a Příkazem č. 1/2010 vrchního ředitele Ústředního pozemkového úřadu, jehož obsahem je aplikace zákona o finanční kontrole. Zaměření, rozsah veřejnosprávní kontroly a způsob výběru kontrolovaných prostředků i subjektů je plně v kompetenci odborných útvarů MZe.

1.2.1. Národní prostředky

Na MZe vykonávají veřejnosprávní kontrolu prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu ČR v souladu s Organizačním rádem MZe níže uvedené útvary:

- Odbor auditu a supervize,
- Kabinet ministra (odbor komunikace),
- Sekce správní (odbor zakladatelské činnosti),
- Sekce ekonomická (odbor rozpočtu, financování a ekonomických rozborů),
- Sekce Ústřední pozemkový úřad,
- Sekce vodního hospodářství (odbor vodohospodářské politiky a protipovodňových opatření, odbor vodovodů a kanalizací, odbor vody v krajině a odstraňování povodňových škod),
- Odbor výzkumu, vzdělávání a poradenství,
- Sekce zemědělských komodit (odbor živočišných komodit, odbor rostlinných komodit, odbor environmentální a ekologické zemědělství),
- Sekce rozvoje venkova (odbor Řídící orgán PRV, odbor Řídící orgán OP Zemědělství a OP Rybářství, odbor přímých plateb),
- Sekce potravinářských výrob – Úřad pro potraviny (odbor potravinářské výroby a legislativy),
- Sekce Agentur pro zemědělství a venkov,
- Sekce vnějších vztahů (odbor zahraničně obchodní spolupráce).

Souhrnné informace o veřejnosprávních kontrolách realizovaných výše zmíněnými útvary MZe jsou uvedeny v kapitole 1.2.3. Kontrolní činnost odborných útvarů MZe v období roku 2011 a v příloze č. 4.

1.2.2. Zahraniční prostředky

Veřejnosprávní kontrolu prostředků poskytovaných z fondů Evropské unie prováděly v roce 2011 na MZe tyto útvary:

- Odbor auditu a supervize,
- Sekce rozvoje venkova (odbor Řídící orgán OP Zemědělství a OP Rybářství, odbor Řídící orgán PRV),
- Sekce ekonomická (odbor rozpočtu, financování a ekonomických rozborů).

Souhrnné informace o veřejnosprávních kontrolách realizovaných výše zmíněnými útvary MZe jsou uvedeny v kapitole 1.2.3. Kontrolní činnost odborných útvarů MZe v období roku 2011 a v příloze č. 5, část b) a část c), přičemž údaje ve vztahu k:

- Operačnímu programu Rybářství jsou uvedeny pod kódem S 26,
- Záruční sekci Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu (EZOZF) jsou uvedeny pod kódem O 30,
- Evropskému zemědělskému záručnímu fondu (EZZF) jsou uvedeny pod kódem O 31,
- Evropskému zemědělskému fondu pro rozvoj venkova (EZFRV) jsou uvedeny pod kódem O 32.

1.2.3. Kontrolní činnost odborných útvarů MZe v období roku 2011

Odbor auditu a supervize

Oddělení kontroly a stížností

Oddělení kontroly a stížností při své kontrolní činnosti vycházelo ze schváleného Plánu veřejnosprávních kontrol na rok 2011 a dále z požadavků Auditního orgánu Ministerstva financí a odborných útvarů MZe, tj. Odboru výzkumu, vzdělávání a poradenství a Odboru zahraničně obchodní spolupráce.

V roce 2011 realizovalo oddělení kontroly a stížností, v souladu s příslušnými předpisy EU a ČR, celkem 56 plánovaných veřejnosprávních kontrol (pozn. audity operací ve své podstatě představují provedení kontroly oprávněnosti poskytnutých prostředků) a dále byla dokončena veřejnosprávní kontrola u subjektu MOTT MACDONALD Praha, spol. s r.o. plánovaná v roce 2010, a to v celkovém objemu 164 840 153,- Kč.

Z výše uvedených 57 kontrol bylo na základě požadavku Auditního orgánu realizováno 52 auditů operací v rámci Operačního programu Rybářství, v rámci kterých bylo zkontolováno 133 902 272,- Kč poskytnutých finančních prostředků příjemců dotací. Danými kontrolami nebyly zjištěny významnější nedostatky. Dále byly provedeny 4 veřejnosprávní kontroly v celkovém objemu zkonto洛vaných prostředků 23 957 882,- Kč, přičemž 2 byly zaměřené na ověření nastavení vnitřního kontrolního systému (Národní hřebčín Kladruby nad Labem, s.p.o. a Česká akademie zemědělských věd) a 2 byly zaměřené na hospodaření organizace v rámci příslušného projektu (Výzkumný ústav lesního hospodářství a myslivosti Strnady – Jíloviště a Česká zemědělská univerzita v Praze).

U kontrolovaných osob MOTT MACDONALD Praha, spol. s.r.o., Výzkumného ústavu lesního hospodářství a myslivosti Strnady a České zemědělské univerzity v Praze byly

oddělením kontroly a stížností zjištěny nedostatky, které byly postoupeny k dalšímu řešení odboru vědy, výzkumu a vzdělávání, respektive odboru zahraniční obchodní spolupráce.

Oddělení kontroly a stížností dále při své kontrolní činnosti spolupracovalo s odborem zakladatelské činnosti (veřejnoprávní kontrola Lesní závod Židlochovice, Lesy České republiky, s.p.). Podrobněji viz Sekce správní.

Oddělení Zvláštní orgán

MZe zajišťuje provádění následných kontrol prostřednictvím Oddělení Zvláštní orgán podle nařízení Rady (ES) č. 485/2008. V roce 2011 bylo provedeno a dokončeno celkem 54 kontrol, z toho 25 kontrol plánovaných, 23 kontrol třetích osob - související s plánovanými kontrolami a 6 kontrol na základě požadavků jiných členských států EU. Celkový objem zkontovalovaných finančních prostředků činil 133 974 574,- Kč. V rámci provedených kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Kabinet ministra

Odbor komunikace

Odbor komunikace administruje dotační titul 9H – „Podpora marketingu a propagace na vybraných mezinárodních veletrzích a výstavách v zahraničí“. V roce 2011 byla uplatněna pouze 1 žádost ve výši 28 574,- Kč.

Žádosti jsou, v případně dotačního titulu 9H, předkládány na Agentury pro zemědělství a venkov zásadně po skončení dané akce. Ukončení podání žádostí je 31. 8. příslušného roku. Kontrola byla provedena u 100 % poskytnutých prostředků bez nálezu.

Sekce správní

Odbor zakladatelské činnosti

V roce 2011 odbor realizoval 17 kontrol u následujících subjektů, tj.: Agropodnik Brno, s.p. v likvidaci, Povodí Moravy, s.p., Zemský hřebčinec Tlumačov, s.p., Státní rostlinolékařská správa, o.s.s., Zemský hřebčinec Písek, s.p., Národní hřebčín Kladruby nad Labem, s.p., Státní podniky Povodí a Lesy České republiky, s.p., Zemědělská vodohospodářská správa, o.s.s., Lesní závod Židlochovice, Lesy České republiky, s.p., Ústřední kontrolní a zkušební ústav zemědělský, o.s.s.

U žádné z těchto organizací nebyly, na základě výsledků z provedených kontrol, uloženy sankce.

Národní prostředky byly přiděleny v rámci dotačního titulu č. 5 témtoto subjektům: Zemský hřebčinec Tlumačov, s.p., Zemský hřebčinec Písek, s.p., a Národní hřebčín Kladruby nad Labem, s.p. ve výši 165 044 000,- Kč. V této souvislosti byla provedena kontrola 100 % přidělených prostředků, přičemž nebyly zjištěny nedostatky.

Sekce ekonomická

V rámci této sekce bylo realizováno celkem 6 veřejnosprávních kontrol, jejichž výběr vycházel především z rizikovosti vytipovaných kontrolovaných činností. Kontrolovanými subjekty byly Národní zemědělské muzeum (kontrola rozdělena na 2 části), Národní hřebčín Kladruby nad

Labem, s.p.o., Státní zemědělský intervenční fond (kontrola rozdělena na 2 části), Ústav zemědělské ekonomiky a informací. Objem kontrolovaných prostředků byl 193 966 000,- Kč, tj. 0,58 % celkového objemu přidělených finančních prostředků.

V rámci výše uvedených kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Sekce Ústřední pozemkový úřad

Pro zajištění finanční kontroly v Sekci Ústřední pozemkový úřad platí aktuálně Příkaz č. 1/2010, vrchního ředitele sekce Ústřední pozemkový úřad ze dne 15. 7. 2010, jehož obsahem je aplikace zákona o finanční kontrole a úloha vedoucích pracovníků v soustavě pozemkových úřadů.

V Sekci Ústřední pozemkový úřad bylo v roce 2011 realizováno celkem 29 kontrolních akcí (Oddělení pozemkových úprav – 14 kontrol, Oddělení majetkoprávní – 4 kontroly, Oddělení kontroly a rozpočtu – 11 kontrol). V roce 2011 rovněž pokračovaly kontroly Ústředního pozemkového úřadu ve spolupráci s Českomoravskou komorou pro pozemkové úpravy a Asociaci poskytovatelů služeb v pozemkových úpravách hloubkové kontroly zaměřené zejména na kvalitu zpracovaných návrhů pozemkových úprav.

Z kontrol vykonaných v roce 2011 vyplývá, že u všech 77 pozemkových úřadů nedošlo k žádnému spáchání trestného činu, resp. k porušení jiných právních předpisů. Zjištěné pochybení u Pozemkového úřadu Rychnov nad Kněžnou související s profinancováním Jednoduché pozemkové úpravy v k. ú. Sedloňov a Komplexní pozemkové úpravy v k. ú. Pěčín bylo, jako podnět, podáno dne 11. 2. 2011 Finančnímu úřadu Rychnov nad Kněžnou a v případě Pozemkového úřadu Opava bylo pochybení nahlášeno Finančnímu úřadu v Praze 1 dne 8. 9. 2010 (konkrétně viz příloha č. 1, část II, tab. č. 3 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.).

Sekce rozvoje venkova

Odbor Řídící orgán PRV

V rámci PRV jsou realizovány kontroly u dotačního titulu Technická pomoc. Zhodnocení je uvedeno v příloze č. 5, část c), kde jsou uvedeny údaje týkající se Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (O 32).

Odbor Řídící orgán OP Zemědělství a OP Rybářství

Při kontrolách jednotlivých projektů nebylo shledáno žádné pochybení. V tabulce, v Příloze č. 5, část b), jsou uvedeny údaje, týkající se Operačního programu Rybářství (S 26).

Odbor přímých plateb

Odbor je gestorem za dotační program 10.D. V roce 2011 nebylo při výkonu kontroly v rámci daného dotačního programu zjištěno ze strany kontrolovaných osob žádné podezření na spáchání trestného činu.

Sekce potravinářských výrob

Odbor potravinářské výroby a legislativy

Odbor potravinářské výroby a legislativy realizoval v roce 2011 finanční kontroly u potravinářských podniků v návaznosti na národní dotační program DT 13 Podpora zpracování zemědělských produktů.

V roce 2011 byla 41 potravinářským podnikům poskytnuta dotace v rámci dotačního programu DT 13 Podpora zpracování zemědělských produktů v objemu 120 913 812,- Kč. Odborem potravinářské výroby a legislativy bylo následnou kontrolou prověřeno 11 podniků s objemem kontrolovaných prostředků 47 424 502,- Kč, tj. 39 % celkového objemu přidělených finančních prostředků. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, a proto nebylo nutné uložit nápravná opatření.

Sekce Agentur pro zemědělství a venkov

V roce 2011 byly veřejnosprávní kontroly na místě prováděné pracovníky Agentur pro zemědělství a venkov zaměřeny na dotace v rámci vodovodů a kanalizací, Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a. s., kontroly veřejného registru půdy (LPIS), na dotace proplácené Státním zemědělským intervenčním fondem a kontroly na dotace dle „Zásad, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotací pro rok 2011“ na základě § 2 a 2d zákona č. 252/1997 Sb., o zemědělství.

Dále byly prováděny kontroly podle jednotlivých dotačních titulů svěřených do garance odborů ze sekce zemědělských komodit. Výsledky těchto kontrol jsou uváděny ve výsledcích kontrolní činnosti za jednotlivé odbory.

Sekce vodního hospodářství

Sekce vodního hospodářství v roce 2011 vykonala 44 veřejnosprávních kontrol, tj.: kontroly byly provedeny u 15,34 % financovaných akcí.

Odbor vodohospodářské politiky a protipovodňových opatření

Odborem bylo uskutečněno 14 kontrol, 1 kontrola byla zrušena z důvodu nezahájení stavby „Úprava Bělského potoka“ v termínu plánované kontroly (termín zahájení posunut na listopad 2011).

Objem kontrolovaných veřejných prostředků (dotací) představoval u všech uskutečněných kontrol částku ve výši 281 525 000,- Kč, což představuje 21,7 % celkového objemu veřejných výdajů, realizovaných odborem v roce 2011.

U 1 akce státního podniku Povodí Moravy „ZKT Kurdějovický potok“, kterou Povodí Moravy převzalo v rozestavěném stavu od Zemědělské vodohospodářské správy, o.s.s. bylo konstatováno, že zhotovitel nedodržuje harmonogram prací. V rámci uvedeného projektu hodlá Povodí Moravy dosáhnout zrušení smlouvy o dílo a vypsat nové výběrové řízení, aby celá stavba mohla být dokončena v termínu dle platného Rozhodnutí o poskytnutí dotace.

Odbor vodovodů a kanalizací

Odbor v roce 2011 vykonal 16 veřejnosprávních kontrol na místě oproti původně plánovanému počtu 15 veřejnosprávních kontrol na místě. Počet provedených kontrol odpovídá původnímu plánu (předpoklad byl 300 akcí a konečný počet financovaných akcí byl 270 akcí). Objem kontrolovaných veřejných prostředků (dotací) představoval u všech uskutečněných kontrol částku ve výši 151 146 000,- Kč, což představuje 7,7 % celkového objemu veřejných výdajů, realizovaných odborem v roce 2011.

Dále pro Odbor vody v krajině a odstraňování povodňových škod (v rámci dotačních programů) zajišťovaly kontroly Agentury pro zemědělství a venkov, přičemž provedly 627 veřejnosprávních kontrol, z toho 500 předběžných kontrol (při příjmu žádostí), 25 kontrol průběžných (v době od příjmu žádosti do poskytnutí finančních prostředků) a 102 následných kontrol (po odeslání finančních prostředků na účet příjemce) v celkovém objemu 1 027 243 000,- Kč (60 %). V této oblasti nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Odbor vody v krajině a odstraňování povodňových škod

V roce 2011 bylo odborem realizováno celkem 14 veřejnosprávních kontrol na místě v celkovém finančním objemu 224 456 000,- Kč.

Tento odbor eviduje 1 kontrolní zjištění předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů. Jedná se o akci 129D132000910 „Odbahnění rybníka Tisovák“ žadatele Ing. Otto Srba. Dne 23. 9. 2011 byl podnět předán na Finanční úřad pro Prahu 6 pro nedodržení podmínek stanovených Rozhodnutím o poskytnutí dotace. Do současné doby není znám ze strany finančního úřadu výsledek příslušného řízení.

Odbor výzkumu, vzdělávání a poradenství

Oddělení výzkumu

Z celkového počtu 8 řešených výzkumných záměrů podporovaných MZe byly v roce 2011 zaměstnanci oddělení výzkumu provedeny 2 průběžné veřejnosprávní kontroly na místě. První kontrola byla realizována u Výzkumného ústavu meliorací a ochrany půdy, v.v.i. v celkovém finančním objemu 403 987 000,- Kč, což představuje podíl 1,78 %. Druhá kontrola byla vykonána u Výzkumného ústavu rostlinné výroby, v.v.i. v celkovém finančním objemu 403 987 000,- Kč, s podílem 3,5 % celkového objemu poskytnutých finančních prostředků.

Provedením výše uvedených veřejnosprávních kontrol bylo splněno ustanovení § 13 odst. 3 zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje, v platném znění, stanovující povinnost poskytovatele provádět finanční kontrolu u příjemců podpory nejméně u 5 % institucionální podpory poskytnuté poskytovatelem v daném kalendářním roce.

Danými kontrolami nebyly zjištěny nedostatky s vlivem na čerpání poskytnutých institucionálních prostředků.

Oddělení NAZV

V průběhu roku 2011 provedli zaměstnanci oddělení 17012 mimo schválený plán kontrol, který zahrnoval 12 průběžných kontrol na místě ještě navíc 2 následné a 1 průběžnou veřejnosprávní kontrolu. Dále na základě žádostí, zasláné odboru auditu a supervize, byly do plánu kontrol uvedeného odboru, zařazeny 2 následné kontroly řešených projektů.

Zjištění, která se u průběžných kontrol vyskytla, se týkala většinou porušení „Všeobecných podmínek“ smlouvy, nedodržení vnitřních směrnic organizace určujících vnitropodniková pravidla hospodaření nebo drobných porušení zákonů č. 130/2002 Sb., 563/1991, 320/2001 Sb., a vyhlášky č. 416/2004 Sb. Ve většině případů, byly nedostatky na místě odstraněny. Ve třech případech u následných kontrol bylo kontrolovaným osobám nařízeno vrátit do státního rozpočtu finanční prostředky v celkové výši 14 055,- Kč, které nebyly v rámci řešení využity v souladu s uzavřenou smlouvou.

V rámci průběžné kontroly prováděné u firmy KMPS Financial Group, s.r.o. byla kontroloou zjištěna nemožnost prokázat, že vynaložené finanční prostředky jsou využívány hospodárně a efektivně a že jsou vynakládány jen na řešení projektu QH81265. Na základě tohoto zjištění byla u kontrolované osoby provedena následná finanční kontrola, na základě které bylo konstatováno neoprávněné použití poskytnutých finančních prostředků. Kontrolovaná osoba nepředložila požadované doklady vynaložených nákladů a výdajů a neprokázala, že podpora byla použita výhradně na řešení projektu č. QH81265, což bylo kvalifikováno jako porušení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. Dále kontrola konstatovala závažné porušení Smlouvy o poskytnutí dotace na podporu projektu č. QH81265. Poskytovatel předal protokol z následné veřejnoprávní kontroly za období od 1. 1. 2008 do 31. 12. 2010 příslušnému Finančnímu úřadu v Kralupech nad Vltavou. Vzhledem k závažnosti porušení smluvních podmínek bylo nezbytné od smlouvy odstoupit a projekt k 31. 12. 2011 předčasně ukončit. Poskytovatel vyčíslil konečnou částku po odevzdání závěrečné zprávy projektu, která bude shrnovat výsledky řešení projektu za období od 1. 1. 2008 do 31. 12. 2011. Zároveň příjemci, Výzkumného ústavu rostlinné výroby, v.v.i. a KMPS Financial Group s.r.o. předloží ke zprávě nákladovou tabulku a přehled nákladů a výdajů pro jednotlivé účty na rok 2011 s podrobným komentářem. Tato závěrečná zpráva bude následně posouzena (do 29. 2. 2012) odbornou komisí, která rozhodne, zda předložené výsledky odpovídají dosavadním vynaloženým nákladům a výdajům na řešení projektu.

Nezávisle na prováděné finanční kontrole u firmy KMPS Financial Group s.r.o. přišla na odbor 17010 žádost od Policie ČR o poskytnutí veškerých dostupných informací k projektu č. QH81265, u kterého probíhá šetření.

V roce 2011 byly provedeny kontroly (ve spolupráci s odborem auditu a supervize) v celkovém finančním objemu 19 915 023,- Kč. Tato suma činila 4,96 % celkem poskytnutého finančního objemu.

Oddělení vzdělávání a poradenství

V roce 2011 bylo provedeno 7 průběžných veřejnoprávních kontrol (dotační programy 9.E, 9.F.e, F.i a 5) a 5 průběžných kontrol v rámci Ročního vzdělávacího plánu (RVP).

Provedené kontroly na místě neshledaly u kontrolovaných osob závady.

Sekce zemědělských komodit

Odbor živočišných komodit

Odbor má v gesci 7 dotačních titulů (tj. 1.D., 2.A., 8.A., 8.B.a., 8.E., 8.F.a, 8.F.b, 8..F.c a 9.A.a, 15)

Odbor rostlinných komodit

Odbor má v gesci 11 dotačních titulů (tj. 1.I., 1.R.a., 3.a., 3.b., 3.c., 3.d., 3.e., 3.h., 3.i., 9.A.b. 1.-3. a 9.A.b.4.)

Dotační programy, kterými jsou poskytovány prostřednictvím sekce zemědělských komodit finanční prostředky z národních zdrojů, jsou ověřovány především předběžnou a průběžnou kontrolou před vyplacením částky dotace. Následné kontroly jsou zaměřeny na ověření dodržování účelu poskytnutých finančních prostředků. Dále jsou následně kontrolovány dotační tituly, u nichž by mohlo dojít k nenaplnění účelu dotace.

U všech přijatých žádostí o poskytnutí dotace z národních zdrojů, dle Zásad, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotací pro rok 2011, byla prostřednictvím Agentur pro zemědělství a venkov nebo jiných pověřených subjektů provedena kontrola podle § 11 odst. 1 a 2 zákona o finanční kontrole.

V hodnoceném období nebyly zjištěny nedostatky, které by zásadním způsobem ovlivnily činnost orgánu veřejné správy.

Sekce vnějších vztahů

Odbor zahraničně obchodní spolupráce

V roce 2011 odbor zahraničně obchodní spolupráce provedl pouze 1 kontrolu finančních prostředků poskytnutých společnosti MOTT MACDONALD Praha, spol. s r.o., a to prostřednictvím odboru auditu a supervize (viz podrobně kontrolní činnost oddělení kontroly a stížností). S touto společností probíhá v současné době řízení o výši vratky z poskytnutých finančních prostředků. Navrhovaná částka finančních prostředků v době zpracování této zprávy činí 1 339 228,- Kč.

1.3. Hlavní nedostatky, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy, vč. stručné charakteristiky jejich příčin

V rámci auditů/kontrol provedených v rámci MZe nebyly shledány nedostatky, které by zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost MZe.

1.4. Finanční kontroly vykonané podle vyhlášených mezinárodních smluv, kterými je Česká republika vázána a informace o jejich výsledcích, které byly poskytnuty mezinárodním organizacím na základě jejich vyžádání (§ 24 odst. 5 zákona)

V roce 2011 bylo na MZe ukončeno pět auditních misí Evropské komise DG SANCO a čtyři auditní mise Evropského účetního dvora. Kontrolní mise Potravinového a veterinárního úřadu DG SANCO byly zaměřeny na plnění legislativy EU a auditní šetření Evropského účetního dvora se týkaly kontroly efektivity vynakládaných unijních prostředků v rámci Společné zemědělské politiky.

Na základě závěrů z výše uvedených misí byla formulována doporučení mj. v oblasti auditů systémů kontrol neobchodních přesunů zvířat v zájmovém chovu ze třetích zemí do EU, zajištění pravomoci celních orgánů zabavovat zásilky pro osobní spotřebu, které porušují pravidla stanovená v nařízení (ES) č. 203/2009 o dovozu zásilek produktů živočišného původu pro osobní spotřebu do Společenství, zajištění, aby veškerá zvířata bez ohledu na jejich celní

určení, včetně těch, která jsou přes letiště přepravována z jedné třetí země do druhé, podléhala kontrole dokladů a kontrole totožnosti, jak to požaduje čl. 4 odst. 1 směrnice 91/496/EHS, kterou se stanoví zásady organizace veterinárních kontrol zvířat dovážených do Společenství ze třetích zemí aj.

1.5. Opatření přijatá vedoucím orgánu veřejné správy

Ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému v resortu MZe a průběžnému sledování řešených problémů a zvládání důsledků negativních jevů byla průběžně vedoucími zaměstnanci přijímána adekvátní opatření, která vyplývala z doporučení jednotlivých interních auditů a zjištění vyplývajících z kontrol, tak jak je uvedeno v předchozím textu. O skutečnosti, že v některých případech nebyla přijatá opatření odpovědnými útvary splněna, byl ministr zemědělství informován prostřednictvím Roční zprávy o výsledcích interního auditu za rok 2011.

1.6. Kontrolní činnost organizací v působnosti MZe v období roku 2011

Organizace v působnosti MZe (kromě subjektů Národní hřebčín Kladruby nad Labem, s.p.o. a Česká akademie zemědělských věd, které své dílčí zprávy o výsledcích finančních kontrol zaslaly přímo MZe) vložily údaje za své organizace přímo do Modulu finančních zpráv Ministerstva financí. Objem finančních prostředků, které byly v roce 2011 zkontrolovány v organizacích v působnosti MZe, uvádí tabulka v příloze č. 4 k prováděcí vyhlášce.

Národní hřebčín Kladruby nad Labem, s.p.o.

Kontrola hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti (účinnosti) vynaložených finančních prostředků je zajišťována formou předběžné, průběžné a následné kontroly. Výsledky z výše uvedených kontrol jsou předkládány na poradě vedení, kde jsou v návaznosti na ně přijaty závěry a opatření k zajištění nápravy.

V roce 2011 nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Dále byla v roce 2011 v Národním hřebčíně Kladruby nad Labem, s.p.o. Odborem auditu a supervize MZe vykonána veřejnosprávní kontrola zaměřená na ověření nastavení a účinnosti vnitřního kontrolního systému včetně hospodaření v období druhého pololetí roku 2010 a roku 2011. Závěrem této kontroly bylo ujištění, že nastavení vnitřního kontrolního systému je v předmětné organizaci funkční a účinné a dále, že je naplnováno na všech stupních řízení. Drobné nedostatky, které byly nalezeny ve vnitřních normách a v účetnictví byly během kontroly odstraněny.

Česká akademie zemědělských věd

Kontrola vnitřního kontrolního systému je zajišťována formou průběžné a následné kontroly, která je realizována specializovanou vnitřní kontrolou., kterou tvoří pětičlenný Kontrolní výbor České akademie zemědělských věd. Kontrolní výbor volí Rada České akademie zemědělských věd. Tento výbor kontroluje činnost všech složek, tj. administrativní, hospodářské a odborné činnosti ČAZV.

Přidělené finanční prostředky byly v České akademii zemědělských věd využívány v souladu se zřizovací listinou a se schváleným rozpočtem. Kontrola těchto prostředků byla prováděna tajemníkem a Kontrolním výborem České akademie zemědělských věd. V rámci realizovaných kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky.

V roce 2011 neposkytla Česká akademie zemědělských věd žádné finanční prostředky a nerealizovala žádnou kontrolu.

- 2. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů**
- 2.1. Přehled zjištění nasvědčujících tomu, že byl spáchán trestný čin (příloha 1, část II, tabulka č. 1 - přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin)**

V roce 2011 MZe ani jemu podřízené organizace nezjistily prostřednictvím vnitřního kontrolního systému žádný případ, který by nasvědčoval tomu, že při výkonu činnosti vedoucích pracovníků a dalších jejich zaměstnanců byl spáchán trestný čin.

- 2.2. Přehled zjištění nasvědčujících tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin (příloha 1, část II, tabulka č. 2 - přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin)**

V roce 2011 byla zaznamenána zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin pouze v případě Státního zemědělského intervenčního fondu. Těchto 17 případů, týkajících se možného úmyslného vykázání plochy neoprávněné pro poskytnutí dotace, pokusu obejítí pravidla de minimis, bylo oznámeno policejním orgánům.

- 2.3. Přehled zjištění porušení rozpočtové kázně (příloha 1, část II, tabulka č. 3 - přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb.)**

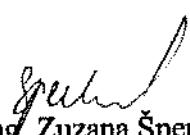
V roce 2011 nezjistilo MZe při výkonu veřejnosprávní kontroly žádný případ, který by nasvědčoval porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zákona č. 218/2000 Sb.

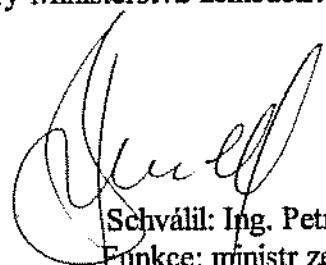
2.4. Přehled zjištění porušení jiných právních předpisů (příloha 1, část II, tabulka č. 4 - přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům)

Celkově došlo v roce 2011 k 9 případům porušení následujících předpisů: nařízení vlády č. 79/2007 Sb., o podmínkách provádění agroenvironmentálních opatření a zákona č. 500/2004 Sb., správní řád (porušení se týkala např. ohrožení životního prostředí v souvislosti s chovem dobytka, podezření na znečištění vod a ohrožení zvířat v souvislosti s chovem dobytka, nesprávného uchování daňových dokladů aj.). Porušení těchto právních předpisů bylo zaznamenáno SZIF při výkonu veřejnosprávních kontrol.

Poznámka

Zpráva o finanční kontrole za rok 2011 byla zpracována odborem auditu a supervize na základě podkladů, poskytnutých jednotlivými útvary Ministerstva zemědělství a organizacemi v jeho působnosti.


Vyhovila: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: referent oddělení interního auditu
Dne: 2. 3. 2012


Schválil: Ing. Petr Bendl
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 6. 3. 2012

Seznam příloh

Příloha č. 1, část II., tabulka č. 1 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin*

Příloha č. 1, část II., tabulka č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin*

Příloha č. 1, část II., tabulka č. 3 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zák. č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zák. č. 337/1992 Sb.*

Příloha č. 1, část II., tabulka č. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům*

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení priměrenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému*

Příloha č. 3 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Tabulka údajů o výsledcích interního auditu*

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol*

Příloha č. 5, část b) k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti (S 19 – OP Rozvoj venkova a multifunkční zemědělství, S 26 – Operační program Rybářství)*

Příloha č. 5, část c) k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Veřejnosprávní kontrola prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy, §2, písmeno i), zákona č. 320/2001 Sb. Zahrnuje prostředky záruční sekce Evropského orientačního a záručního fondu pro zemědělství (EZOZF), které nejsou prostředky strukturálních fondů a další prostředky poskytované ČR jinak, než prostřednictvím Národního fondu (O 30 Záruční sekce EZOZF, O 31 EZFRV Program rozvoje venkova)*

Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci zásluhu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policijském orgánum osoby	Adresa úřadu státního zástupce nebo policijského orgánu	Stručná charakteristika události (Jednání) ve vztahu ke skutečnosti podstavce zjištěním spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	č.j. předané informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
Oto Böser 8. května 403, 789 1 61 Brudov 99999999	Krajské ředitelství policie Olomouckého kraje I.F. Komounautis 189/10/771 36 Olomouc	14.1.2011	Kontrolou na místě č. 800/600/23/2010 realizovanou u žadatele (žádost o poskytnutí SAPS 2010 a Top-Up 2010) dne 10.6.2010 bylo SZIF zjištěno, že se na PBD/PB i.č. 550-1060 2409 o výměře 0,11 ha nachází plocha se zpevněním povrchem, která slouží jako parkoviště a na PBD/PB i.č. 550-1060 2410/3 o výměře 0,22 ha se nachází rekreační plocha s anglickým travníkem a okrasnými prvky (gedaní žadatele označeno jako umyšlené ohlášení větší rozlohy ve smyslu čl. 60 nařízení Komise (ES) č. 1122/2009) - podezření na spáchání TČ podle § 212 a § 260 zákona č. 40/2009 Sb., trestní zákon, ve znění pozdějších předpisů	Možné úmyslné vykázání plochy neoprávněně pro poskytování dotace SAPS, TOP-UP, LFA, AEO	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervencní fond	
Jan Hlavíčko Havlíčkova 63, 431 2 41 Ústí nad Labem 99999999	Krajské ředitelství policie Ústeckého kraje Lázecká náměstí 899/9, 490 01 Ústí nad Labem	8.3.2011	Kontrolou na místě č. 2421/300/36/2010 realizovanou u žadatele (žádost o poskytnutí SAPS 2010, Top-Up 2010) dne 8.9.2010 bylo SZIF zjištěno, že se na PBD/PB i.č. 800-0990 4408 o výměře 0,1 Ha nachází prvky zahrada a architektury, okrasné dřeviny a kmelá vodní nádrž (gedaní žadatele označeno jako umyšlené ohlášení větší rozlohy ve smyslu čl. 60 nařízení Komise (ES) č. 1122/2009) - podezření na spáchání TČ dle § 212 a § 260 TZ)	Možné úmyslné vykázání plochy neoprávněně pro poskytování dotace SAPS, TOP-UP, LFA, AEO	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervencní fond	

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované	Datum oznamení státnímu zastupci nebo policejním orgánům osoby	Adresa úřadu státního zastupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (činu) ve vztahu ke shledkové podstatě konkrétního jižšení nařízením spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze určit)	č.j. předané informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznamuje
	Antonín Hynek Ke Kostelecké 5, 251 3 01 Popovický 999999999	29.3.2011	Krajské kreditníství policie Středočeského kraje Na Báňské 1535, 156 64 Praha 5 - Zbraslav	Kontrolou na místě č. 815/100/74/2010 realizovanou u žadatele (žádost o poskytnutí SAPS 2010 a Top-Up 2010) dne 22.6.2010 bylo SZIF zjištěno, že na Q10 ha je plocha určena k rekreačním účelům, na níž se nachází oplocená zahrada s chatou (skutečnost byla zjištěna již předchozí kontroloou na místě č. 293/1/100/38/2009) - jednání žadatele označeno jako úmyslné ohlášení větší rozlohy ve smyslu čl. 60 nařízení Komise (ES) č. 11/22/2009 - podezření na spáchání TČ podle § 212 a § 260 TZ	Možné úmyslné vykázání plochy neoprávněně pro poskytování dotace SAPS, TOP-UP, LFA, AEO	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
	Romania Švarcová Věchnov 102, 593 4 01 Věchnov 999999999	29.3.2011	Krajské kreditníství policie kraje Vysoká, Vrchlického 46, 587 24 Jihlava	Kontrolou na místě č. 1117/500/25/2010 realizovanou u žadatele (žádost o SAPS 2010 a Top-Up 2010) dne 30.6.2010 bylo SZIF zjištěno, že se nařB/DPB i.e. 610-1120/7507 o výměře 0,09 ha nachází plocha určená k rekreačním účelům, na níž se dále nachází rybníček, ohraďa pro chov ovcí a sportovní litiská (jednání žadatelsky označeno jako úmyslné ohlášení větší rozlohy ve smyslu čl. 60 nařízení Komise (ES) č. 11/22/2009) - podezření na spáchání TČ podle § 212 a § 260 TZ	Možné úmyslné vykázání plochy neoprávněně pro poskytování dotace SAPS, TOP-UP, LFA, AEO	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
	Zemědělské družstvo Slavče 5 Slavče 21, 373 21 Slavče 48245591	10.2.2011	Krajské kreditníství policie Jihočeského kraje, Lannova 26 - pracoviště Plavecká 2, 370 74 České Budějovice	Kontrolou na místě č. 2214/200/35/2010 realizovanou u žadatele ve dnech 15. a 16. 09. 2010 bylo zjištěno, že část přidružného bloku/dílu i. č. (740-1180) 8764 se deklarovanou výměrou 20,65 ha a výměře 0,10 ha nebyla zemědělský objehspodařována, neboť se na ní nachází plocha se zpětněným povrchem sloužící ke sportovním účelům - sportovní areál.	Možné úmyslné vykázání plochy neoprávněně pro poskytování dotace SAPS, TOP-UP, LFA, AEO	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované organizace	Datum oznámení statutárního zastoupence nebo policiálního orgánu	Adresa úřadu statutárního zastoupence nebo policiálního orgánu	Stručná charakteristika užitosti Jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě kontaktního zjištění narušujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	č.j. předané informace MF podle § 22 odst. 6 zákonu o finanční kontrole	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákonu o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění eznamínil
6	Spolek pro obnovu kulturních památek v kraji Střední Čechy, o.s. - 99999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontroloou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských societ, účelovým založením občanských sdružení pokusila vytákat dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o objevití pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účetovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	SZIF/2012/0027336	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
7	Cimelon, o.s. - 99999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontroloou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských societ, účelovým založením občanských sdružení pokusila vytákat dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o objevití pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účetovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	SZIF/2012/0027336	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
8	Spolek pro zachranu a obnovu památkových objektů v historické zemi Čechy, o.s. - 99999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontroloou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských societ, účelovým založením občanských sdružení pokusila vytákat dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o objevití pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účetovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	SZIF/2012/0027336	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
9	Spolek pro zachranu a obnovu památkových objektů v historické zemi Čechy, o.s. - 99999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontroloou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských societ, účelovým založením občanských sdružení pokusila vytákat dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o objevití pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účetovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	SZIF/2012/0027336	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
10	Nardus, o.s. - 99999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontroloou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských societ, účelovým založením občanských sdružení pokusila vytákat dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o objevití pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účetovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	SZIF/2012/0027336	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond

Poř. čís.	Název (jméno) a adresu kontrolované	Datum oznámení státnímu zastupce nebo policejním orgánům osoby	Adresa i název státního zastupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvětlujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důkazek u včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákonu o finanční kontrole	č.j. předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákonu o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznamuje
11 -	Spolek rehabilitace venkovského prostoru regionu Jihovýchod, o.s. 999999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontrolou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských sociálních sdružení založením dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o obejetí pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účelovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
12 -	Maly Děd, o.s. 999999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontrolou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských sociálních sdružení založením dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o obejetí pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účelovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
13 -	Kulturní dědictví generacím příštímu o.s. 999999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontrolou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských sociálních sdružení založením dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o obejetí pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účelovém založení 8 o.s. jde o 40 mil. Kč.	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
14 -	Sdružení pro zachranu památek, o.s. 999999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontrolou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských sociálních sdružení založením dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o obejetí pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účelovém založení 2 o.s. jde o 10 mil. Kč.	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
15 -	Sdružení pro ochranu kulturního dědictví venkova, o.s. 999999999	26.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie hlavního města Prahy Kongresová 1666/2, 141 24 Praha 4	Administrativní kontrolou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských sociálních sdružení založením dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o obejetí pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účelovém založení 2 o.s. jde o 10 mil. Kč.	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond
16 -	RTL Monument, o.s. 999999999	21.10.2011	Policie České republiky Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje Nádražní 2, 306 28 Plzeň	Administrativní kontrolou bylo zjištěno, že skupina týchto fyzických osob, jakožto zakladatelé uvedených občanských sociálních sdružení založením dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU.	Pokus o obejetí pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účelovém založení 2 o.s. jde o 10 mil. Kč.	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované	Datum oznamení státnímu zastupci nebo policejním organismům osoby	Adresa sítřadu státního zastupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhalení pokusu tak že učinit)	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákonu o finanční kontrole	č.j. předané informace MF podle § 22 odst. 6 zákonu o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznamil
	GHD stavby, o.s. 17. 99999999	21.10.2011	Policie České republiky, Krajské ředitelství policie Plzeňského kraje Nádražní 2, 306 28 Plzeň	Administrativní kontrolou bylo zjištěno, že skupina týčí fyzičkých osob, jakéžto zakladatelé uvedených občanských sociálních, tělesovým založením, občanských sdružení pokusila vytákat dotaci z Programu rozvoje venkova, a to v rozporu s Pravidly a pr. předpisy EU	Pokus o objetí pravidla de minimis – max. 5 mil. Kč/subject. Při účelovém založení 2 o.s. jde o 10 mil. Kč.	20.1.2012	SZIF/2012/0027336	Státní zemědělský intervenční fond

Vyhotobil: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: interní auditor
Dne: 2.3.2012

Roční zpráva předkládaná Ministerstvu zemědělství pro rok 2011, systém IS FKVS MRZ, 6.3.2012

Schvalil: Ing. Petr Bendl
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 6.3.2012

Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k důsledné řízení podle zvláštních přáv

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgánu	Paragraf zvláštního právního předpisu, podle kterého je věc předávána	Stručná charakteristika skutečnosti rizikodné pro předání věci příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	charakteristika důsledku včetně hodnocení vyjádření jinu orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze určit)	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznamuje
1	Květoslav Urbášek 1 Police 44, 789 73 Police 999999999	22.9.2011	Státní rostlinolečářská správa, OBO Opava, Jasecká 55/16, 746 - 82 Opava	zaplavené plodiny bloky	dopad na okolní pozemky a krajinnou zemědělskou intervenci fond	Státní zemědělský intervenci fond	
2	AGRO DVORCE s.r.o. Křižanovice 171, 793 68 26653,5558	2.9.2011	ÚKÚZ, Oddělání zemědělské inspekce Opava, Jasecká 16, 746 01 Opava	ověření druhové skladby na PE/DPB - peštování plodin na orné půdě	Protokol o kontrolném zjištění UKÚZ ze dne 23. 9. 2011 (přířazen jako příloha k PoK č. 2371/760/35/2011) - potvrzeno podezření z porušení	Státní zemědělský intervenci fond	
3	Jiří Hanzl Koberovy 127, 468 22 999999999	16.8.2011	Česká inspekcí životního prostředí, Na Břehu 267, 190 00 Práha 9	§12 zákona č. 560/2004 Sb.	Ochrázení životního prostředí v souvislosti s chovem dobytka.	nelze učinit	Státní zemědělský intervenci fond
4	Jiří Hanzl Koberovy 127, 468 22 999999999	16.8.2011	Úřadatel kontrolní a zkusební institut zemědělský, Hroznová 2, 656 06 Brno	§12 zákona č. 560/2004 Sb.	Podezření na změcení vod v souvislosti s chovem dobytka.	nelze učinit	Státní zemědělský intervenci fond
5	Jiří Hanzl Koberovy 127, 468 22 999999999	16.8.2011	Státní veterinární správa České republiky, Slezská 7, 120 00 Praha 2	§12 zákona č. 560/2004 Sb.	Ochrázení zvířat v souvislosti s chovem dobytka.	nelze učinit	Státní zemědělský intervenci fond
6	Jiří Hanzl Koberovy 127, 468 22 999999999	16.8.2011	Česká plenárná komise inspekce, Štěpánská 63, 110 01 Praha 1	§12 zákona č. 560/2004 Sb.	Portuovaní předpisů při chovu zvířat v souvislosti s chovem dobytka.	nelze učinit	Státní zemědělský intervenci fond
7	Příkopsická zemědělská a.s. Mirošov 604, 338 43 25179403	3.8.2011	Česká inspekcí životního prostředí, Na Břehu 267, 190 00 Práha 9	§12 zákona č. 560/2004 Sb.	Ochrázení životního prostředí v souvislosti se zemědělskou výrobou.	nelze učinit	Státní zemědělský intervenci fond
8	Ing. Michal Šátek Míchalovice 33, 412 01 Litoměřice 999999999	3.10.2011	Finanční úřad Praha - Západ, Na Pankraci 975/95, 140 21 Praha 4	§12 zákona č. 560/2004 Sb.	Informace o nesprávném uchování datových dokumentů.	nelze učinit	Státní zemědělský intervenci fond
9	Soubor subjektů kontrolovaných v rámci KNM - jednotné žádosti o dotaci na plochu pod systémem IACS	3.10.2011	Ministerstvo zemědělství, Těšnov 17, 110 00, Praha 1	§42 zákona č. 560/2004 Sb.	Aktualizace evidence půdy (LPIS), dle §3g zákona č. 252/1997 Sb. o zemědělství.	Využití výsledků z kontroly na místě pro aktualizace evidence půdy (LPIS)	Státní zemědělský intervenci fond

Poř. čís.	Název (jméno) a adresu kontrolované osoby	Datum přetížení včetně příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgánu	Paragraf zvláštního právního předpisu, podle kterého Je věc předávána	Stručná charakteristika skutečnosti rozhodné pro předání včetně příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	charakteristika dle jednotek včetně hodnotového vyjádření pro organ správy, který zjištění oznamuje	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznamuje
-----------	---	---	-----------------------------------	---	---	---	--

Vyhotoval: Ing. Zuzana Šperlova
 Funkce: interní auditor
 Dne: 2.3.2012

Schválil: Ing. Petr Bendl
 Funkce: ministr zemědělství
 Dne: 6.3.2012

Tabulkou stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nařízení s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosťi a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodu za porušení rozpočtové kázni celkem ualožených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	5 697	18 032
2	výše odvodu za porušení rozpočtové kázni celkem ualožených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokut a penále) ualožených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních přepisů * 1) (v tis. Kč)	30	836

Vyhodnotil: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: interní auditor
Dne: 2.3.2012

Schválil: Ing. Petr Bendík
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 6.3.2012

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění zvláštního právního předpisu.

Tabuľka údajov o výsledcích interného auditu

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	13	118
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	11	103
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	2	10
4	počet vykonaných auditů celkem	13	113
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	2	32
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	9	48
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	20
8	jinak zaměřených auditů	2	13
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvarem interního auditu o svém zjištění, že na základě oznamení řídící kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	0
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměru)	6	40
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvary interního auditu	5	33
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvary interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	5	32
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	1
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvěcení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	1	22

Vyhľadal: Ing. Zuzana Šperlová
 Funkcia: interní auditor
 Dne: 2.3.2012

Roční zpráva preukladatele Ministerstvo zemědělství pro rok 2011, systém IS FKTS MRZ, 6.3.2012

Schválil: Ing. Petr Bendík
 Funkcia: ministr zemědělství
 Dne: 6.3.2012

Tabulka údajů o výsledcích věřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejnosti a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému této kontroly

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů * 4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními orgány na místě (v tis. Kč)	41 967 124	42 162 124
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	190 987	277 987
3	procentní vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolovaného orgánu na místě (rádeček 2 : rádeček 1 x 100)	0	0,66
4	celkový objem veřejných výdajů * 5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolovaného orgánu na místě (v tis. Kč)	43 112 370	78 374 958
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	4 578 016	5 171 937
6	procentní vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolovaného orgánu na místě (rádeček 5 : rádeček 4 x 100)	11	6,60
7	počet ukončených řízení kontrolovaného orgánu o odnášení dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravidlosti údajů, na základě kterých bylo vydané rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) * 6)	0	5
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolovaného orgánu o odnášení dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravidlosti údajů, na základě kterých bylo vydané rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) * 6)	0	428
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovaných organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	0
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolovaným orgánem * 8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvkových organizací, (v tis. Kč)	0	0
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolovaným orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (rádeček 10 : rádeček 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázni, za které izemní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázni dopustila, odvod do světoho rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	0

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	0
15	počet pokut uložených za marní věřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za marní věřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepřijetí nebo nepřijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo nepřijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

Vyhodnil: Ing. Zuzana Šperlová

Funkce: interní auditor

Dne: 2.3.2012

Schválil: Ing. Petr Bendl

Funkce: ministr zemědělství

Dne: 6.3.2012

*4) Věřejními příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů věřejné správy zvláštním právním předpisem6) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodaří s veřejním prostředkem s využitím prostředků, u územních samosprávných celků se jimi rozumí příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Věřejními výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtu územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratních finančních výpomoci ze státního rozpočtu.

*7) Věřejním podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu,

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí organ veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. e) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti

Poř. čís.	Kód: S26	Jiné	Název		Údaje za účetní jednotku		Organ státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha
			EUR	Kč	EUR	Kč	
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR				19 737 194		53 164 584
3	spolufinancování z rozpočtu výššího územního samosprávního celku (kraje)			0		0	0
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy			0		0	0
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy			0		0	0
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (státní města, města a obce)			0		0	0
7	jiné zdroje			59 210 756		159 492 787	
8	příspěvek z fondu podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro strukturální fondy (dále jen „SF“) a výše pomocí podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro Fondu soudržnosti (dále jen „FS“)			0		0	0
9	objem zkонтrolovaných prostředků podle § 11 (pro strukturální fondy z příspěvku fondu podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro Fondu soudržnosti z výše pomocí podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994)			78 947 950		212 657 371	
10	objem zjištěných nesrovnalostí (odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS			0		0	0
11	objem žádostí o opatření k napravě (podle článku 38 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999) pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS			0		0	0
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10			0		0	0
13	objem pozastavených prostředků (podle článku 38 odst. 5 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku G odst. 2 Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS)			0		0	0
14	objem vymáhaných prostředků (podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku 12 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS			0		0	0
15	objem vrácených prostředků (podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS)			0		0	0
16	16 poměr zkонтrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			100		100	
Vyhodnil: Ing. Zuzana Šperlová			Schválil: Ing. Petr Bendl				
Funkce:	interní auditor		Funkce: ministr zemědělství				
Dne:	2.3.2012		Dne: 6.3.2012				

Veřejnosprávní kontrola prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy, §2, písmeno j), zákona č. 320/2001 Sb. Zahrnuje prostředky záruční sekce Evropského orientačního a záručního fondu pro zaměstnictví (EZ.OZF), které nejsou prostředky strukturálních fondů a další prostředky Národního fondu.

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku		Organ státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha	
		EUR	Kč	EUR	Kč
1	Kód: O30 Záruční sekce EZOZF			4 177 826 000	4 177 826 000
2	objem prostředků ze státního rozpočtu ČR			0	0
3	objem prostředků z rozpočtu výššího samosprávného celku (kraje)			0	0
4	objem prostředků z rozpočtu hlavního města Prahy			0	0
5	objem prostředků z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy			0	0
6	objem prostředků z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)			0	0
7	jiné zdroje			0	0
8	objem zahraničních prostředků			0	0
9	objem zkонтrolovaných prostředků podle § 11			4 177 826 000	4 177 826 000
10	objem zjištěných nesrovnatostí			0	0
11	objem žádostí o opatření k naprávě			0	0
12	objem odstraněných nesrovnatostí			0	5 095 062
13	objem pozastavených prostředků			0	0
14	objem vymáhaných prostředků			0	56 945 206
15	objem vrácených prostředků			0	41 698 261
16	poměr zkонтrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			100	100
17	Počet kontrol (vyplňuje se ve sloupci Kč)				

Vyhodnil: Ing. Zuzana Šperlová

Funkce: interní auditor

Dne: 2.3.2012

Schválil: Ing. Petr Bendl

Funkce: ministr zaměstnictví

Dne: 6.3.2012

Veřejnosprávní kontrola prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy, §2, písmeno i), zákona č. 320/2001 Sh. Zahrnuje prostředky záruční sekce Evropského orientačního a záručního fondu pro zemědělství (EZOFZ), které nejsou prostředky strukturálních fondů a další prostředky poskytované ČR jinak, než prostřednictvím Národního fondu.

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Organ státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha
		EUR	Kč
1	Kód: O31 Jiné (název I)		
2	objem prostředků ze státního rozpočtu ČR	0	20 610 845 008
3	objem prostředků z rozpočtu výssiho samosprávného celku (kraje)	0	0
4	objem prostředků z rozpočtu hlavního města Prahy	0	0
5	objem prostředků z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy	0	0
6	objem prostředků z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)	0	0
7	jiné zdroje	0	95 838
8	objem zahraničních prostředků	0	0
9	objem zkонтrolovaných prostředků podle § 11	133 974 574	20 744 915 420
10	objem zjištěných nesrovností	0	25 712 408
11	objem žádostí o opatření k naprávě	0	0
12	objem odstraněných nesrovností	0	0
13	objem pozařavených prostředků	0	0
14	objem vymáhaných prostředků	0	25 712 408
15	objem vrácených prostředků	0	24 909 674
16	pomer zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)		100,65
17	Počet kontrol (vyplňuje se ve sloupcu Kč)		

Vyhodnotil: Ing. Zuzana Šperlová

Funkce: interní auditor

Dne: 2.3.2012

Schválil: Ing. Petr Bendl

Funkce: ministr zemědělství

Dne: 6.3.2012

Veřejnosprávní kontrola prostředků ze zahraničí poskytnutých na základě mezinárodních smluv nebo poskytnutých k plnění úkolů veřejné správy, §2, písmeno i), zákona č. 320/2001 Sb. Zahrnuje prostředky záruční sekce Evropského orientačního a záručního fondu pro zemědělství (EZOFZ), které nejsou prostředky strukturálních fondů a další prostředky poskytované ČR jinak, než prostřednictvím Národního fondu.

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Orgán státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha
		Kč	EUR
1 Kód: O32	Jiné (název II)		
2 objem prostředků ze státního rozpočtu ČR		1 720 000	14 200 036 224
3 objem prostředků z rozpočtu výsílu samosprávnického celku (kraje)		0	0
4 objem prostředků z rozpočtu hlavního města Prahy		0	0
5 objem prostředků z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy		0	0
6 objem prostředků z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)		0	0
7 jiné zdroje		0	0
8 objem zahraničních prostředků		0	0
9 objem zkонтrolovaných prostředků podle § 11		1 720 000	14 200 036 224
10 objem zjištěných nesrovností		0	20 295 819
11 objem žádostí o opatření k naprávě		0	0
12 objem odstraněných nesrovností		0	3 603 812
13 objem pozaslatených prostředků		0	0
14 objem vymáhaných prostředků		0	16 692 007
15 objem vrácených prostředků		0	9 533 100
16 poměr zkонтrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)		100	100
17 Počet kontrol (vyplňuje se ve sloupci Kč)			

Vyhodnotil: Ing. Zuzana Šperlová

Funkce: interní auditor

Dne: 2.3.2012

Schválil: Ing. Petr Bendík

Funkce: ministr zemědělství

Dne: 6.3.2012