



MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2012

březen 2013

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	7
1.1.2.1. Ministerstvo zemědělství	7
1.1.2.2. Organizace řízené MZe	8
1.1.3. Hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému	8
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 ..	11
1.2.1. Národní prostředky	11
1.2.2. Zahraniční prostředky	12
1.2.3. Kontrolní činnost odborných útvarů MZe v období roku 2011	12
1.3. Hlavní nedostatky, které v hodnoceném období zásadním způsobem nepříznivě ovlivnily činnost orgánu veřejné správy, vč. stručné charakteristiky jejich příčin	18
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)	18
1.5. Opatření přijatá vedoucím orgánu veřejné správy	19
1.6. Kontrolní činnost organizací v působnosti MZe v období roku 2011	19
2. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů	20
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).....	20
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)	20
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.)	21
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)	21
Seznam příloh	22

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 2012 (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) Ústav pro hospodářskou úpravu lesů,
- h) Ústav zemědělských a ekonomických informací,
- i) Národní zemědělské muzeum Praha,
- j) Výzkumný ústav meliorací a ochrany půdy, v.v.i.,
- k) Výzkumný ústav potravinářský Praha, v.v.i.,
- l) Výzkumný ústav rostlinné výroby, v.v.i.,
- m) Výzkumný ústav veterinárního lékařství, v.v.i.,
- n) Výzkumný ústav zemědělské techniky, v.v.i.,
- o) Výzkumný ústav živočišné výroby, v.v.i.,
- p) Výzkumný ústav lesního hospodářství a myslivosti, v.v.i.,
- q) Státní zemědělský intervenční fond,
- r) Národní hřebčín Kladrub nad Labem, s.p.o.,
- s) Česká akademie zemědělských věd.

Výše uvedené organizace pod písmeny a) až q) 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 rádem 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 2012,
- ✓ Směrnicí 9/2012 „Kontrolní řád Ministerstva zemědělství“ ze dne ze dne 23. 10. 2012, č. j. 162650/2012-MZE-11001,
- ✓ 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 rádu 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 2012 předmětem auditu č. IAP/2012/08- Audit nastavení řídícího a kontrolního systému. Cílem auditu bylo prověřit nastavení a udržování vnitřního kontrolního systému vedoucími zaměstnanci MZe.

V závěrečné zprávě z výše uvedeného interního auditu bylo formulováno celkem sedm zjištění střední významnosti, která se týkala zejména systému vzdělávání zaměstnanců, plánování a přípravy školení, dodržování bezpečnostních zásad na pracovišti, ohodnocování rizik. 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 adresnými 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 2012:

- č. 10/26 – „Majetek státu a peněžní prostředky poskytnuté státnímu podniku Lesy České republiky“,
- č. 11/15 – „Peněžní prostředky určené na zlepšování kvality života ve venkovských oblastech podle Programu rozvoje venkova“ a
- č. 12/04 – „Hospodaření s majetkem a s peněžními prostředky státu při realizaci projektů v oblasti informačních a komunikačních technologií na Ministerstvu zemědělství“.

V Kontrolních závěrech z výše uvedených kontrolních akcí Nejvyšší kontrolní úřad (dále jen „NKÚ“) identifikoval některá pochybení. Při kontrolní akci NKÚ č. 10/26 byly zjištěny nedostatky u státního podniku i u zakladatele (MZe), tj. např. ve stanovení zásadních otázek Koncepce strategie a dalšího rozvoje podniku zakladatelem, souběžného výkonu funkce místopředsedy akciové společnosti generálním ředitelem Lesy České republiky, činnosti zástupců zakladatele v dozorčí radě a schvalování auditora dozorčí rady, nákladů vynaložených na zasedání dozorčí rady a jejího poradce, směny některých pozemků, aj. V kontrolním závěru č. 11/15 NKÚ konstatoval, že systém implementace kontrolovaných opatření osy III Programu rozvoje venkova je v zásadě funkční a účinný, zároveň však shledal některé nedostatky v řídicích a kontrolních mechanismech. V kontrolním závěru č. 12/04 identifikoval NKÚ závažné nedostatky v oblasti porušování zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění, kdy MZe jako zadavatel nemělo respektovat ustanovení tohoto zákona při zadávání zakázek formou jednacího řízení bez uveřejnění, dále při stanovení diskriminačních výběrových kritérií a při dělení veřejných zakázek.

K nedostatkům uvedeným ve výše uvedených kontrolních závěrech byla MZe, respektive Státním zemědělským intervenčním fondem a státním podnikem Lesy České republiky přijata nápravná opatření. S určitými zjištěními a nedostatky se kontrolované osoby zásadně neztotožnily.

Kontrolní závěry č. 10/26 a č. 11/15 byly projednány na jednání vlády ČR, kontrolní závěr č. 12/04 nebyl dosud na jednání vlády projednán. Termín na projednání předloženého stanoviska do vlády byl určen dopisem předsedy vlády do 28. 2. 2013.

V hodnoceném roce byly dále NKÚ realizovány kontroly č. 12/15 – „Závěrečný účet kapitoly státního rozpočtu Ministerstvo zemědělství za rok 2011, účetní závěrka a finanční výkazy Ministerstva zemědělství za rok 2011“ a 12/27 - „Peněžní prostředky určené na programy prevence před povodněmi“, které nebyly dosud ukončeny.

V roce 2012 byly dále realizovány 2 daňové kontroly Finančního úřadu pro Prahu 1, tj.:

- a) ověření, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně v letech 2006-2009, neodvedením zůstatku finančních prostředků po zrušeném Státním fondu

pro zúročňování půdy na příjmový rozpočtový účet ve lhůtě stanovené zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění (podnět NKÚ č. j. 681/10-NKU420/353/10),

- b) ověření, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně při výdeji prostředků státního rozpočtu a prostředků Evropské unie v letech 2007-2011 poskytnutím dotací společnosti CHMEL Praha v.o.s. v likvidaci, IČ 25678868 (podnět Finančního ředitelství pro hlavní město Prahu č. j. 5374/11-1600-107398).

V souvislosti s uzavřenou kontrolou (viz písmeno a)) byl MZe vyměřen odvod za porušení rozpočtové kázně v celkové výši 871 824 Kč. V daném případě došlo k porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 44 odst. 1 písm. g). MZe uhradilo vyměřený odvod a penále, současně však požádalo o prominutí odvodu za porušení rozpočtové kázně a souvisejícího penále.

Kontrolou, uvedenou pod písm. b), bylo zjištěno, že MZe neposkytlo společnosti CHMEL v letech 2007–2011 žádné dotace, proto správce daně nemohl konstatovat porušení rozpočtové kázně, ve smyslu § 44 odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech.

V roce 2012 byla také ukončena kontrola, jejíž realizace proběhla v roce 2011. Byla zaměřena na ověření, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně při použití peněžních prostředků státního rozpočtu na úhradu realizace Smlouvy o dílo č. j. 30847/2008-14000 ze dne 20. 8. 2008, v rámci projektu z Operačního programu Rybářství 2007-2013 reg. č. CZ.2.25/3.3.00/08.00286 „Realizace dlouhodobé komunikační strategie na podporu spotřeby sladkovodních ryb“, v rámci akce č. 09/12 „Podpora rybářství v ČR podle operačních programů v letech 2004–2008“ (podnět Nejvyššího kontrolního úřadu, sp. zn. 433/10-NKU420/147/10). Při této kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, ve smyslu § 44 odst. 1 zákona o rozpočtových pravidlech.

Dále byl za nesprávně zvolenou formu zadávacího řízení a za porušení rozpočtové kázně vyměřen odvod větné penále Státní rostlinolékařské správě ve výši 205 445 Kč. Oba odvody byly ze strany Státní rostlinolékařské správy uhrazeny v roce 2012. Tato porušení eviduje uvedená organizace ve své dílčí Zprávě o výsledcích finančních kontrol. Rovněž Národnímu zemědělskému muzeu byla soudně uložena pokuta ve výši 239 020 Kč, z důvodu krácení úroků z úhrady faktury firmě poskytující bezpečnostní službu za únor 2011.

1.1.1.2. Organizace řízené MZe

Organizace v působnosti MZe, kromě Národního hřebčína Kladruby 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 2012, 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 řádem MZe, v rámci odboru auditu a supervize, oddělením interního auditu. Za účelem její realizace bylo ke dni 1. 1. 2012 systemizováno 1 funkční místo vedoucího oddělení a 5 funkčních míst interních auditorů.

Čtyři auditori 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 2012 realizovalo oddělení interního auditu celkem 13 auditních akcí, v rámci kterých byl 1 audit přeřazen z plánu interního auditu na rok 2011 do plánu auditu na rok 2012 a jedno auditní šetření bylo do plánu interního auditu zařazeno operativně.

Ze 13 auditních akcí zahájených v roce 2012 bylo ke dni 31. 12. 2012 kompletně uzavřeno 10 auditních akcí, 3 akce byly v závěrečné fázi. 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 2007-2013, které z výše uvedených 13 auditních akcí představovaly 2 audity, byly zprávy předávány též Auditnímu orgánu Ministerstva financí fyzicky na základě předávacího protokolu a rovněž prostřednictvím jeho informačního systému ISAO.

V rámci 13 auditních akcí realizovaných v roce 2012 a uzavřených do doby zpracování této Zprávy, bylo specifikováno celkem 67 zjištění. Z uvedených zjištění bylo 1 klasifikováno vysokou, 47 střední a 19 nízkou závažností. Zjištění vysoké významnosti se týkala nesplněného opatření uloženého původně na základě zjištění z auditní akce č. 9/10/MZe, aktualizovaného následnou auditní akcí č. IAP/2011/05, kdy dosud nebyl aktualizován, respektive přepracován příkaz ministra č. 2/2005 tak, aby jednoznačně upravoval nejen zásady stanovené všeobecně závaznými právními předpisy, ale i na jejich základě odůvodněná práva a povinnosti v podmírkách MZe v případě nakládání s veřejnými prostředky, se zaměřením pozornosti zejména na stanovení konkrétní pravomoci a odpovědnosti vedoucích nebo dalších pověřených zaměstnanců, zajištění jednotného systému pověřování k výkonu předběžné kontroly, na vykonávání funkce příkazce operace pouze vedoucím zaměstnancem, nepřípustnost sloučení funkce příkazce operace a správce rozpočtu, jakož i na zabezpečení řídící kontroly v případě obsazení rozhodujících pracovních pozic, či při zastupování. Další zjištění se týkala např. nedostatků v Pracovních náplních (v Popisech funkčních míst) zaměstnanců MZe, v evidenci zdravotně postižených osob a nedostatků v oblasti ISMS, které se týkaly např. nedostatečného zabezpečení USB disků nebo vyhotovení kapacitního plánu na rok 2013, jež zahrnuje aktivity, které je nutné vykonávat v rámci řízení a podpory ISMS a aktivity související s výkonem funkce bezpečnostního manažera.

Ke zjištěním specifikovaným oddělením interního auditu bylo ve Zprávách o provedených interních auditech realizovaným v roce 2012 navrženo celkem 56 doporučení, která byla v plném rozsahu akceptována.

1.1.2.2. Organizace zřízené MZe

V organizacích v působnosti MZe (celkem 19 organizací) je útvar interního auditu zřízen ve 12 organizacích. V organizacích, které nemají zřízen útvar interního auditu, je tato funkce nahrazena výkonem veřejnosprávní kontroly.

V rámci organizací, které disponují útvarem interního auditu, působí 29 výkonných auditorů, z nichž 25 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 2012 bylo v předmětných organizacích realizováno celkem 112 interních auditů, z toho bylo 98 auditů plánovaných a 14 mimořádných. Z celkového počtu auditních akcí bylo 30 finančních auditů, 42 auditů systému, 23 auditů výkonu a 17 jinak zaměřených auditů.

V rámci auditních akcí byla formulována závažnější zjištění v oblasti informačních technologií, respektive ISMS, dále v účinnosti řídících kontrol a v oblasti evidence hospodářské činnosti. Všechna formulovaná doporučení z vykonaných auditů v roce 2012 byla příslušnými vedoucími zaměstnanci akceptována.

V organizacích, které nemají zřízen útvar interního auditu, byly v roce 2012 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 nový Pracovní řád, jehož součástí je Etický kodex zaměstnanců MZe.

V oblasti vzdělávání jsou instrukce, záměry, cíle a postupy zahrnuty v koncepcích, které jsou přístupné všem zaměstnancům MZe na Intranetu pod názvem „Metodický pokyn personálního ředitele k odbornému vzdělávání zaměstnanců“ a „Metodický pokyn pro jazykové vzdělávání“. V oblasti uplatňování kodexu etiky zaměstnanců je personálním odborem zajišťováno vstupní vzdělávání pro nově přijaté zaměstnance (na základě usnesení vlády č. 1542/05 ze dne 30. 11. 2005 o Pravidlech vzdělávání zaměstnanců ve správních úřadech), jehož součástí je i Etický kodex, včetně protikorupčních opatření ve

veřejné správě, který nově příchozí zaměstnanci na personálním odboru podepisují. Tento krok je součástí povinných vstupních formalit. Personální odbor navíc nově připravuje seminář pro zaměstnance MZe podle usnesení vlády č. 270/2001 ke Kodexu etiky zaměstnanců ve veřejné správě.

MZe dále disponuje 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 2012 byla oddělením interního auditu provedena plánovaná auditní akce zaměřená na aktualizaci 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 Popisy funkčních míst.

- 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 a dále v souladu se směrnicí 9/2012 Kontrolní řád Ministerstva zemědělství.

- 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 2012 byla všechna doporučení akceptována a stala se adresními a terminovanými úkoly. Sledování plnění a ověřování akceptovaných doporučení je předmětem následujících auditů. Rovněž v jednotlivých auditních akcích, které jsou zařazeny v plánu auditů na příslušný rok, je jedním z cílů ověření stavu plnění doporučení přijatých v auditované oblasti.

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 za podstatný nedostatek v nastavení a dodržování vnitřního kontrolního systému lze považovat opakované nesplnění opatření, kterými byla uložena aktualizace příkazu ministra č. 2/2005 k jednotnému uplatňování procesních pravidel při výkonu řídící kontroly hospodaření s rozpočtovými prostředky, a která by odstranila jeho nedostatky ve schvalovacím postupu a zajištění výkonu veřejnosprávní kontroly.

Na základě výše uvedeného a dále dle jednotlivých dílčích Zpráv o výsledcích finančních kontrol za rok 2012, 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 veřejnosprávních kontrol realizovaných MZe v roce 2012 vycházel ze zákona o finanční kontrole a ze základních interních předpisů, tj. Metodického pokynu k uplatňování procesních pravidel při výkonu veřejnosprávní kontroly při realizaci následných opatření v podmírkách MZe podle zákona o finanční kontrole a z Příkazu 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 byla v roce 2012 vykonávána veřejnosprávní kontrola prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu ČR v souladu s Organizačním řádem MZe níže uvedenými 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),
- Sekce rozvoje venkova (odbor Řídící orgán PRV, odbor Řídící orgán 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 2012 a v příloze č. 4.

Zahraniční prostředky

Veřejnosprávní kontrolu prostředků poskytovaných z fondů Evropské unie prováděly v roce 2012 na MZe tyto útvary:

- Odbor auditu a supervize,
- Sekce rozvoje venkova (odbor Řídící orgán 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 2012 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.

1.2.2. Kontrolní činnost odborných útvarů MZe v období roku 2012

Odbor auditu a supervize

Oddělení kontrol a evidence stížností

Oddělení kontrol a evidence stížností (dále jen „OKES“) při své kontrolní činnosti vycházelo ze schváleného Plánu veřejnosprávních kontrol na rok 2012 a dále z požadavků Auditního orgánu Ministerstva financí a odborných útvarů MZe, tj. Odboru výzkumu, vzdělávání a poradenství.

V roce 2012 realizovalo OKES, v souladu s příslušnými předpisy EU a ČR, celkem 42 plánovaných veřejnosprávních kontrol (pozn. audity operací ve své podstatě představují provedení kontroly oprávněnosti poskytnutých prostředků). U 38 projektů OP Rybářství, které byly OKES kontrolovány nebyly zjištěny zásadní nedostatky, u 3 projektů bylo zjištěno závažné porušení podmínek poskytnutí dotace a 1 audit operace nebyl k 31. 12. 2012 ukončen, z důvodu potřeby provedení dalších šetření a vyžádání potřebných dokumentací. V rámci uvedených kontrol bylo zkontovalo 228 134 033,87 Kč poskytnutých finančních prostředků příjemcům dotací.

V rámci realizovaných auditů operací OP Rybářství byly identifikovány nedostatky v souhrnném objemu 3 916 900 Kč.

Dále bylo provedeno 5 veřejnosprávních kontrol zaměřených na hospodaření státu v celkovém objemu zkontovalých prostředků 12 575 812 Kč. 2 veřejnosprávní kontroly byly zaměřeny na ověření nastavení a účinnosti vnitřního kontrolního systému (Ústav pro státní kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv, s.p.o. a Česká akademie zemědělských věd), 2 byly zaměřeny na ověření nastavení, účinnosti a hospodaření organizace (Státní zemědělská a potravinářská inspekce a Národní hřebčín Kladruby nad Labem, s.p.o.). Poslední veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na kontrolu 9 Agentur pro zemědělství a venkov (dále jen „AZV“), které zajišťovaly administraci žádostí o dotaci a 10 konečných příjemců.

Nedostatky týkající se pochybení v rámci vlastních administrativních postupů byly zjištěny u AZV Brno.

U kontrolovaných osob Ústavu pro státní kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv, České akademie zemědělských věd a Státní zemědělské a potravinářské inspekce nebyly zjištěny zásadní nedostatky. V rámci veřejnoprávní kontroly provedené v Národním hřebčíně Kladruby nad Labem byl zjištěn významnější nedostatek, v rámci smlouvy LESS&FOREST (provádění pěstebních a těžebních činností na lesních porostech), týkající se zpoždění projektu Integrovaného operačního programu a pochybení při realizaci výběrových řízení malého rozsahu.

Na základě požadavku ministra zemědělství byly realizovány i mimořádné veřejnosprávní kontroly, v rámci kterých OKES participoval, tj. u Státní veterinární správy a u národního podniku Budějovický Budvar. Dále byla realizována mimořádná veřejnoprávní kontrola u Národního zemědělského muzea, jež byla v garanci v garanci Odboru auditu a supervize, respektive OKES.

Oddělení Zvláštní orgán

MZe zajišťuje provádění následných kontrol prostřednictvím Oddělení Zvláštní orgán podle nařízení Rady (ES) č. 485/2008. V roce 2012 bylo realizováno a dokončeno celkem 56 kontrol, z toho 22 kontrol plánovaných, 31 kontrol třetích osob - související s plánovanými kontrolami a 3 kontroly na základě požadavků jiných členských států EU. Celkový objem zkontovalých finančních prostředků činil 131 226 368 Kč, což představuje 82,6 % z celkového objemu vyplacených finančních prostředků.

Kabinet ministra

Odbor komunikace

Odbor komunikace administruje dotační titul 9H – „Podpora marketingu a propagace na vybraných mezinárodních veletrzích a výstavách v zahraničí“. V roce 2012 byly uplatněny 3 žádosti ve výši 124 715 Kč.

Žádosti jsou, v případě dotačního titulu 9H, předkládány na Agentury pro zemědělství a venkov zásadně po skončení dané akce. U 9H je prováděna 100% kontrola poskytnutých prostředků. Nově byl pro přehlednost zaveden systém kontrolních listů. Během realizovaných kontrol byly zjištěny drobné nedostatky ve výpočtech nároků (např. výpočet na desetinná místa), které se následně vyřešily s danou Agenturou pro zemědělství a venkov a s žadatelem.

Sekce správní

Odbor zakladatelské činnosti

V roce 2012 odbor realizoval 6 kontrol u následujících subjektů, tj.: Budějovický Budvar, n.p., Státní veterinární správa, o.s.s., Povodí Labe, s.p., Mezinárodní testování drůbeže Ústrašice, s.p., Zemědělský podnik Razová, s.p. v likvidaci. Mimo uvedený plán byla, na základě pokynu ministra zemědělství, operativně provedena kontrola u organizace Národní hřebčín Kladruby nad Labem , s.p.o., na níž participoval Odbor auditu a supervize, respektive OKES Objem kontrolovaných prostředků byl 4 848 594 000 Kč, tj. 55 % celkového objemu přidělených finančních prostředků.

U kontrolovaných subjektů nebyly zjištěny žádné závažnější nedostatky, nebyl vznesen návrh na uložení opatření podle ustanovení § 22 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole. V případě jiných zjištěných nedostatků byl nastaven systém nápravných opatření.

Sekce ekonomická

V rámci této sekce bylo realizováno celkem 5 veřejnosprávních kontrol, jejichž výběr vycházel především z rizikovosti vytipovaných kontrolovaných činností. Počet kontrolovaných akcí byl přizpůsoben možné kapacitě zaměstnanců sekce s potřebnou odborností. Kontrolovanými osobami osobou byly Státní zemědělský intervenční fond a Ústav pro hospodářskou úpravu lesů Brandýs nad Labem. Objem kontrolovaných prostředků byl 273 864 000 Kč, tj. 0,77 % celkového objemu přidělených finančních prostředků.

V rámci výše uvedených kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Mimo výše uvedených veřejnoprávních kontrol zaměstnanci sekce participovali při kontrolách Státní veterinární správy a Národního zemědělského muzea.

Sekce Ústřední pozemkový úřad

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

V Sekci Ústřední pozemkový úřad bylo v roce 2012 realizováno celkem 34 kontrolních akcí (Oddělení pozemkových úprav – 28 kontrol, Oddělení majetkoprávni – 2 kontroly, Oddělení kontroly a rozpočtu – 4 kontroly). Objem kontrolovaných prostředků byl 28 269 000 Kč, tj. 38,9 % celkového objemu přidělených finančních prostředků.

Z kontrol vykonaných v roce 2012 vyplývá, že u všech 77 pozemkových úřadů nedošlo k žádnému spáchání trestného činu, resp. k porušení jiných právních předpisů.

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 31).

Odbor Řídící orgán OP Rybářství

Kontrolní činnost odboru zahrnuje kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů. Cílem těchto kontrol je ověření realizace jednotlivých opatření a projektů OP Rybářství. V rámci realizovaných kontroly nebyly shledány žádné závažné nedostatky. V tabulce, v Příloze č. 5, část b), jsou uvedeny údaje, týkající se OP Rybářství (S 26).

Odbor přímých plateb

Odbor je gestorem za dotační program 10.D. V roce 2012 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 2012 finanční kontroly u potravinářských podniků v návaznosti na národní dotační program DT 13 Podpora zpracování zemědělských produktů.

V roce 2012 byla 34 potravinářským podnikům poskytnuta dotace v rámci dotačního programu DT 13 Podpora zpracování zemědělských produktů v objemu 131 745 115 Kč. Odborem potravinářské výroby a legislativy bylo následnou kontrolou prověřeno 10 podniků s objemem kontrolovaných prostředků 59 829 534 Kč, tj. 45,27 % celkového objemu přidělených finančních prostředků. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, a proto nebylo nutné uložit nápravná opatření.

Sekce Agentur pro zemědělství a venkov

V roce 2012 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 2012“ na základě § 2 a 2d zákona č. 252/1997 Sb., o zemědělství.

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

Sekce vodního hospodářství

Sekce vodního hospodářství v roce 2012 vykonala 32 veřejnosprávních kontrol, tj.: kontroly byly provedeny u 10,53 % financovaných akcí.

Odbor vodohospodářské politiky a protipovodňových opatření

V rámci dotačního Programu 129 120 „Podpora a prevence před povodněmi II“ bylo odborem uskutečněno 8 plánovaných kontrol.

Objem kontrolovaných veřejných prostředků (dotací) představoval u všech uskutečněných kontrol částku ve výši 243 627 000 Kč, což představuje 12,5 % celkového objemu veřejných výdajů realizovaných odborem v roce 2012.

V roce 2012 byla opětovně realizována kontrola v rámci akce státního podniku Povodí Moravy (dále jen „investor“) „ZKT Kurdějovický potok“ navazující na závěry z kontroly této akce v roce 2011. Na základě kontroly bylo konstatováno, že investor rozvázal smluvní vztah s původním zhotovitelem, firmou GASLINES s.r.o. a v jednacím řízení bez uveřejnění byla

oslovena firma SWIETELSKY stavební s.r.o., která se umístila na druhém místě ve výběrovém řízení. K tomuto postupu vydalo Ministerstvo pro místní rozvoj stanovisko. Práce v současné době řádně postupují dle platného harmonogramu.

Drobné formální nedostatky, které byly zjištěny v rámci realizovaných kontrol, byly odstraněny v řádném termínu.

Odbor vodovodů a kanalizací

Odbor v roce 2012, v rámci Programu 129 180 „Výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací II“ a Programu 129 140 „Podpora odstraňování povodňových škod na infrastruktuře vodovodů a kanalizací“, realizoval 12 veřejnosprávních kontrol na místě oproti původně plánovanému počtu 10 veřejnosprávních kontrol na místě. Objem kontrolovaných veřejných prostředků (dotací) představoval u všech uskutečněných kontrol částku ve výši 110 357 000 Kč, což představuje 6,9 % celkového objemu veřejných výdajů, realizovaných odborem v roce 2012.

Dále pro Odbor vody v krajině a odstraňování povodňových škod (v rámci dotačních programů) zajišťovaly kontroly Agentury pro zemědělství a venkov, přičemž realizovaly 34 předběžných kontrol (při příjmu žádosti), 6 kontrol průběžných (v době od příjmu žádosti do poskytnutí prostředků) a 105 následných kontrol (po odeslání prostředků na účet přjemce) v celkovém objemu 1 532 521 000 Kč.

V rámci jmenovaných kontrol bylo provedeno 157 kontrol v celkovém objemu uskutečněných veřejných výdajů roku 2012 ve výši 1 642 878 000 Kč, což odpovídá 102,9 % celkového objemu. Drobné formální nedostatky, které byly zjištěny v rámci realizovaných kontrol, byly odstraněny v řádném termínu.

Odbor vody v krajině a odstraňování povodňových škod

V roce 2012 bylo odborem, v rámci Programu 129 130 „Podpora obnovy, odbahnění a rekonstrukce rybníků a výstavby vodních nádrží“ a Programu 229 110 „Odstranění následků povodní na státním vodohospodářském majetku“ realizováno celkem 12 veřejnosprávních kontrol na místě v celkovém finančním objemu 149 181 000 Kč, což odpovídá 12,1 % celkového objemu.

Tento odbor eviduje 1 kontrolní zjištění předané k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů. Jedná se o akci 129D132002103 „Vodní nádrž Poutnov III“ žadatele Václava Novotného. Dne 25. 1. 2012 byl podnět pod č. j. 15280/2012-MZE-12151 předán Krajskému státnímu zastupitelství v Plzni pro trestný čin padělání a pozměnění veřejné listiny (překvalifikováno na dotační podvod).

Odbor výzkumu, vzdělávání a poradenství

Oddělení výzkumu

Z celkového počtu 7 řešených výzkumných záměrů podporovaných z rozpočtu MZe byla v roce 2012 realizována zaměstnanci oddělení výzkumu 1 průběžná veřejnosprávní kontrola na místě. Z rozpočtu MZe byly kromě toho poskytnuty institucionální prostředky na dlouhodobý koncepční rozvoj 15 výzkumných organizací.

Uvedená kontrola byla realizována u Výzkumného ústavu lesního hospodářství a myslivosti, v.v.i. a jejím předmětem bylo ověření čerpání a využití institucionální podpory v roce 2012 na řešení výzkumného záměru (ev. č. MZE0002070203) s názvem „Stabilizace funkcí lesa v antropogenně narušených a měnících se podmínkách prostředí“.

Objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které členové kontrolní skupiny v prověrovaném období přezkoumávali, byl ve výši 3 096 060,80 Kč. To představuje, v poměru k celkové výši institucionální podpory poskytované v roce 2012 z kapitoly MZe, která byla ve výši 317 220 000 Kč, podíl 0,98 %.

Danou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky s vlivem na čerpání poskytnutých institucionálních prostředků.

Oddělení NAZV

V průběhu roku 2012 realizovali zaměstnanci oddělení 17012 celkem 12 veřejnosprávních kontrol na místě, z toho 11 průběžných kontrol a 1 následnou kontrolu.

U dvou průběžných kontrol bylo zjištěno porušení čl. 13, bodu 13.4. písm. b) Všeobecných podmínek Smlouvy, kde je uvedeno, že do nákladů projektu lze zahrnout pouze výdaje na pořízení hmotného majetku, které odpovídají podílu předpokládaného užití pro vlastní řešení projektu. Tyto závady byly kontrolovanými osobami odstraněny.

V roce 2012 byly výše vynaložené podpory na všechny řešené projekty VaV 399 209 000 Kč. Zaměstnanci oddělení 17012 bylo celkem zkontovalo 5 278 253 Kč, což představuje 1,32 % poskytnuté podpory na řešení projektů v roce 2012.

Oddělení vzdělávání a poradenství

V roce 2012 bylo provedeno 6 průběžných veřejnosprávních kontrol (dotační programy 9.E, 9.F.e, F.i). 2 kontroly se týkaly pouze obsahové náplně kurzu Obecných zemědělských činností (OZČ) a 4 průběžné veřejnosprávní kontroly vzdělávacích akcí v rámci Ročního vzdělávacího plánu (RVP).

V rámci programu 9.E. činila v roce 2012 vyplacená částka na národní dotace celkem 9 333 061 Kč, přičemž zkontovala byla částka 554 105 Kč, což odpovídá 5,93 % celkového objemu. V programu 9.F.e. bylo zkontovalo 46 621 Kč z celkové poskytnuté částky 3 639 354 Kč. Objem zkontovalých prostředků tedy činí 1,28 %. V rámci RVP bylo v roce 2012 vyčerpáno celkem 2 019 007 Kč a zkontovalo bylo 713 089 Kč, což odpovídá 35,32 % celkového objemu. Program 9.F.i. nebyl čerpán z důvodu přesunu finančních prostředků do jiné oblasti a tudíž nebyl ani kontrolován.

Provedené kontroly na místě neshledaly u kontrolovaných osob závady.

Sekce zemědělských komodit

Odbor živočišných komodit

Odbor má v gesci následující dotační tituly (tj. 1.D., 2.A., 8.A., 8.B.a., 8.E.1, 8.E.2, 8.F., 9.A.a., 15).

Odbor rostlinných komodit

Odbor má v gesci následují dotační tituly (tj. 1.I., 1.R.a., 1.R.b., 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 dotačních titulů 8 a 15 je kladen zvýšený důraz na kontrolu přijatých žádostí (je prováděna 100% kontrola žádostí), tzn., přijaté žádosti podléhají nejen formální, ale především obsahové kontrole, která je nedílnou součástí vyřízení a schvalování žádostí.

U všech přijatých žádostí o poskytnutí dotace z národních zdrojů, dle Zásad, kterými se stanovují podmínky pro poskytování dotací pro rok 2012, 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.

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 výsledečích, které byly poskytnuty mezinárodním organizacím na základě jejich vyžádání (§ 24 odst. 5 zákona)

V roce 2012 byly na MZe ukončeny dvě auditní mise Evropské komise DG SANCO, dvě auditní mise DG AGRI a 1 auditní mise Evropského účetního dvora. Kontrolní mise Potravinového a veterinárního úřadu DG SANCO byly zaměřeny na plnění legislativy EU, kontrolní mise DG AGRI byly zaměřeny na problematiku dotací směřujících do zemědělských fondů EZZF a EZFRV a auditní šetření Evropského účetního dvora se týkalo kontroly efektivity vynakládaných unijních prostředků v rámci Společné zemědělské politiky.

Na základě závěrů z výše uvedených misí byla formulována doporučení mj. v oblasti financování nezpůsobilého strojního zařízení, nadhodnocení plochy, na kterou byla poskytnuta dotace. Dále bylo České republice uloženo, aby byly Evropské Komisi předkládány podrobné informace týkající se sankcí z důvodu podmíněnosti ve správné a úplné podobě a v souladu s požadavky příloh I a III stávajícího nařízení (EU) č. 909/2011.

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 2012.

1.6. Kontrolní činnost organizací v působnosti MZe v období roku 2012

Organizace v působnosti MZe (kromě subjektů Národního hřebčínu Kladruby nad Labem, s.p.o. a České akademie zemědělských věd, které své díleči 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 2012 zkontolovány 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 2012 nebyly zjištěny závažné nedostatky.

Dále byly v roce 2012 v Národním hřebčíně Kladruby nad Labem, s.p.o. realizovány dvě veřejnosprávní kontroly. Jednu kontrolu realizoval Odbor auditu a supervize MZe a jednu odbor zakladatelské činnosti MZe ve spolupráci s odborem auditu a supervize MZe (respektive OKES). Kontrola odboru auditu a supervize byly zaměřeny na ověření nastavení a účinnosti vnitřního kontrolního systému včetně hospodaření za rok 2012. Z realizovaných kontrol vyplynula doporučení týkající se vnitřního kontrolního systému, tj. např. zapracovat do vnitřních směrnic popis výkonu průběžné řídící kontroly, aktualizovat vnitřní předpis „Kontrolní řád“ ve smyslu vyuštění možnosti spojení funkce správce rozpočtu a hlavního účetního v případě dané instituce. Uvedené nedostatky byly odstraněny.

Veřejnosprávní kontrola realizovaná odborem zakladatelské činnosti byla zaměřena na transparentnost prodeje koní, veřejné zakázky a ukončení činnosti státního podniku. Z této kontroly vyplynulo doporučení provést vnitřní revizi administrace prodeje koní v organizaci. Pravidla pro oceňování koní byla zakotvena do Směrnice o účtování koní. Opatření bylo splněno.

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 (dále jen „ČAZV“). 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. Limity zřizovatele byly za rok 2012 dodrženy. Kontrola těchto prostředků byla prováděna tajemníkem a Kontrolním výborem České akademie zemědělských věd. V rámci realizovaných kontrol nebyly zjištěny žádné nedostatky.

ČAZV konstatouje, že v roce 2012 je hospodářský výsledek vyrovnaný. Při kontrolách nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, formální závady zjištěné kontrolou MZe byly odstraněny do konce ledna 2013.

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 2012 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 2012 byla zaznamenána zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin v případě Státního zemědělského intervenčního fondu a Sekce vodního hospodářství. V rámci Státního zemědělského intervenčního fondu byly identifikovány 4 případy, týkající se možného úmyslného vykázání plochy neoprávněné pro poskytnutí dotace SAPS a AEO, možného pokusu o úmyslné upravení data na Potvrzení o vyřazení z evidence zemědělských podnikatelů za účelem získání dotace z PRV a možného předkládání úmyslně neznámou technikou pozměněných listin za účelem získání dotace z PRV, byly oznámeny policejním orgánům. V rámci kontroly realizované Sekcí vodního hospodářství byl identifikován 1 případ týkající se oznámení skutečnosti nasvědčující spáchání trestného činu Padělání a pozměnění veřejné listiny (později překvalifikováno na dotační podvod).

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 2012 byla zjištěna 3 porušení rozpočtové kázně. Případy, kdy došlo k neoprávněnému použití peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, identifikoval při svých kontrolách Státní zemědělský intervenční fond.

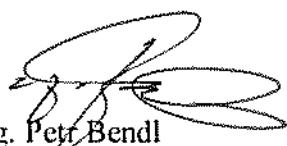
2.4. Přehled zjištění porušení jiných právních předpisů (příloha 1, část II, tabulka č. 4 - přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních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

Celkově došlo v roce 2012 k 36 případům porušení předpisů, které se týkaly např. nevhodné aplikace postřiku, silně zaplevelených pozemků, stížnosti na způsob zacházení s hospodářskými zvířaty, posouzení skladby porostu na biopásu a dále porušení zákona č. 500/2004 Sb., správní řád (porušení se týkala aktualizace evidence půdy – LPIS dle § 3g zákona č. 252/1997 Sb., o zemědělství). Porušení těchto právních předpisů bylo zaznamenáno Státním zemědělským intervenčním fondem, Sekcí vodního hospodářství MZe a Odborem auditu a supervize MZe při výkonu veřejnosprávních kontrol.

Poznámka

Zpráva o finanční kontrole za rok 2012 byla zpracována odborem auditu a supervize na základě podkladů, poskytnutých jednotlivými útvary Ministerstva zemědělství a organizacemi v jeho působnosti.


Vyhotovala: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: referent oddělení interního auditu
Dne: 5. 3. 2013


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

Seznam příloh

Příloha č. 1, část II., tabulka č. 1 k vyhlášce č. 416/2004 Sb. - *Přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgámu 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 orgámu 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 orgámu 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 orgámu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti 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 nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin

Přf. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejnímu orgánu osoby	Stručná charakteristika utrálosti! (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě kontaktního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad potud jak lze určit)	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 oznámil
1	Karel Tomášek Františkov nad Ploučnicí 257, 407 123 Františkov nad Ploučnicí 99999999	Policej ČR, řízení oddíl Děčín, SKPV oddělení hospodářské kriminality, Káštanová 2, 405 58 Děčín	V rámci administrační žádostí o dotaci pro opatření I.3.2. Záhajení činnosti mladých zaměstnanců v rámci Programu rozvoje venkova, kdy se žadatelem byla dne 26.5.2010 podepsána Dohoda, na jejímž základě byla dne 8.7.2010 výplatera zálohy ve výši 500.000 Kč, vzniklo v rámci kontroly podezření že žadatel vedenou představou SZIF v průběhu administrace projektu nezamítal technikou pozdněho listiny (dokladů) s cílem docílit prohlacení vynaložených nákladů, tedy k získání dotace - podezření na spáchání trestných činů podle § 212 IVZ a § 260 IVZ.	Možné předkládání úmyslné neznaměřitelnou poznámky listin za účelem získání dotace z PRV.	21.1.2013	SZIF/2013/0015113	Státní zemědělský intervenční fond
2	Ing. Igor Brück Tyršovo nám. Louny 99999999	Policej ČR, řízení oddíl Louny, oddělení hospodářské kriminality, Čukrovarská zahrada 1124, 440 53 Louny	V rámci administrační žádostí o dotaci pro opatření II.1.2. Podpora zakládání podniků a jejich rozvoje v rámci Programu rozvoje venkova bylo kontrohou zjištěno, že existuje důvodné podezření že žadatel jmen. Městským úřadem v Lounech vydáno povolení o vytazení z evidenční zemědělských podnikatelských ke dni 1.1.2011 úmyslně a vědomě upravit a předložit SZIF s žádostí o polírovací v administraci projektu - konkrétně upravit datum 21.11.2011 na 1.11.2011. Taktéž upravenou listinu nechal třetně ověřit a předložil k žádosti o dotaci - podezření na spáchání trestných činů podle § 212 IVZ a § 260 IVZ.	Možné úmyslné upravení dat na pozvání o využitání z evidence zemědělských podnikatelských za účelem získání dotace z PRV.	21.1.2013	SZIF/2013/0015113	Státní zemědělský intervenční fond

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované	Datum oznamení státnímu zastupci nebo policejnímu orgánu osobě	Adresa úřadu s státním zastupcem nebo policejním orgánem	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutečné podstatě konkrétního zjištění navrážejícímu střízhlou trestnímu činnosti	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak je uřídit)	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 zjistil oznámení	
Vratislav Veselý Přemyslkova 431, 3 278 01 Kralupy nad Vltavou 99999999	31.10.2012			Kontrolou na místě č. 1173/100/28/2011 realizovanou u žadatele (žádost o poskytnutí SAPS 2011, AEO 2011) dne 17.8.2011 bylo SZIF zjištěno, že se na PB/DPB i.č. 700-1020 9901 o výměře 38,78 ha nachází plocha určená pro sportovní a rekreační užívání, konkrétně dříaly pro tankové přehlídky, čtyřkolky a zavody na klasických aut, průjazdůvá středlince, kopie amerického opevnění ve Vrchlabí, parkoviště, neporušovaná technika, jezdecká, výstava trhouny (jednání žadatele označeno jako úmyslné ohlášení větší rozlohy ve smyslu čl. 60 nařízení Komise (ES) č. 1122/2009 (pro SAPS) a čl. 16 nařízení Komise (EU) č. 65/2011 (pro AEO) - podezření na spáchání TČ dle § 212 a § 260 TZ).	Možné úmyslné vykázání plochy neoprávněně pro poskytnutí døavce SAPS a AEO.	21.1.2013	SZIF/2013/0015113	Státní zemøedìlský intervenční fond	
Dana Pavličková Pučov 15, 675 71 Pučov 99999999	2.11.2012			Krajské ředitelství Policie ČR Kraje Vysočina, Východočeského 46, 587 24 Jihlava	Kontrolou na místě č. 3368/500/51/2011 realizovanou u žadatele (žádost o poskytnutí SAPS 2011) ve dnech 4.1.2012 - 6.1.2012 bylo SZIF zjištěno, že se na PB/DPB i.č. 620-1150 010/22 o výměře 1,06 ha nachází fotovoltaická elektřiná (jednání žadatele označeno jako úmyslné 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 poskytnutí døavce SAPS.	21.1.2013	SZIF/2013/0015113	Státní zemøedìlský intervenční fond

Vyhodnotil: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: interní auditor
Dne: 5.3.2013

Schválil: Ing. Petr Bendl
Funkce: ministr zemøedìlství
Dne: 5.3.2013

Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu věřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázni 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.

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místného příslušného správce daně	Forma porušení rozpočtové kázni *	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
1	Státní zemědělský intervencní fond 1 Ve Smeckách 33, 110 00 Praha 1 48133981	25.4.2012	Finanční úřad pro Prahu 1, Šépánská 28, 112 33 Praha 1	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	—	Státní zemědělský intervenční fond
2	Státní zemědělský intervencní fond 2 Ve Smeckách 33, 110 00 Praha 1 48133981	14.5.2012	Finanční úřad pro Prahu 1, Šépánská 28, 112 33 Praha 1	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	—	Státní zemědělský intervenční fond
3	Státní zemědělský intervencní fond 3 Ve Smeckách 33, 110 00 Praha 1 48133981	19.12.2012	Finanční úřad pro Prahu 1, Šépánská 28, 112 33 Praha 1	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	—	Státní zemědělský intervenční fond

Vyhotoval: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: interní auditor
Dne: 5.3.2013

Schválil: Ing. Petr Bendl
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 5.3.2013

* Forma porušení rozpočtové kázni

- a) neoprávněně použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
- b) neoprávněně použití nebo zadružení peněžních prostředků poskytovaných ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem,
- c) neprovádění odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst. 6,
- d) neuhození odvodu zřizovatelem podle § 54 odst. 3,
- e) neprovádění odvodu stanoveného zřizovatelem příspěvkové organizaci podle § 54 odst. 3,
- f) porušení ustanovení § 45 odst. 2 organizačního složku statu,
- g) neprovádění odvodu podle § 45 odst. 9 a § 52 odst. 4.

Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právnických předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům

poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgánu	Paragraf zákoníku veřejné správy, který zjištěním ohnalo	Stručná charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak je uveden)	Název orgánu veřejné správy, který zjištěním ohnalo
1	Obec Dubenec Duhencova 210 Duhenc u Dvora Králové nad Labem 544 55 99999999	25.1.2012	Pl. Dvůr Králové nad Labem 17. listopadu 2929 Dvůr Králové nad Labem 544 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství
2	Obec Hostin u Vojkovic Hostin u Vojkovic 80 277 44 99999999	19.1.2012	Pl. Mělník Bezručova 665/14 Mělník 277 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství
3	Obec Jilejovice Pražská 81 252 02 99999999	10.5.2012	Pl. Praha - západ Na Pankráci 95 Praha 140 21	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství
4	Obec Jesenice Brdcejovická 303 252 42 99999999	10.5.2012	Pl. Praha - západ Na Pankráci 95 Praha 140 21	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství
5	Město Uherský Václavské náměstí 44 273 51 99999999	7.6.2012	Pl. Kladno Ecošč Janáčka 3181 Kladno 272 80	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství
6	Obec Lekkov Lekkov 117 Lekkov 326 00 99999999	8.2.2012	Pl. Plzeň - město Nám. Českých bratří 8 Plzeň 306 16	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství
7	Obec Malíkov Malíkov 5 Malíkov 571 01 99999999	4.7.2012	Pl. Pardubice Hronovická 2700 331 15	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství
8	Město Planá nad Lužnicí Planá nad Lužnicí Zákoštění 720 Tábor 391 11 99999999	12.10.2012	Pl. Tábor Brádějovická 2923 Tábor 390 02	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství

Poř. čís.	Název (jméno) a adresu kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgánu	Paragraf zákonu o právního předpisu, podle kterého je vše předávána	Stručná charakteristika skutečnosti příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro organ veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Název orgánu veřejné správy, který zjistil oznáml
9	Svazek vodovodů a kanalizací měst a obcí Boskovice 17. listopadu 1.4 680 01 99999999	30.1.2012	EL Blansko Seifertova 2247/7 Blansko 678 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
10	Město Mníšek pod Brdy Dolní Štěpanice 56 252 10 99999999	5.3.2012	FU Praha - Západ Na Pankráci 975/25 Praha 140 21	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
11	Vodovody a kanalizace Prostějov a.s. Křápkova 1635 796 01 99999999	14.3.2012	FU Prostějov Křížovského 1 Prostějov 796 40	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
12	Obec Podlešín Podlešín 43 2. Zvolenčevs 273 25 99999999	17.4.2012	FU Praha - Západ Na Pankráci 95 Praha 140 21	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
13	Vodovody a kanalizace Náchod a.s. Kladská 1521 Náchod 547 01 99999999	8.10.2012	EL Náchod Tyršova 49 Náchod 547 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
14	Obec Nový Malín Nový Malín 240 788 03 99999999	2.11.2012	FU Šumperk Gen. Svobody 2790/38 Šumperk 787 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
15	Obec Ulatno Ulatno 59 439 84 99999999	16.1.2012	FU Podhořany Mášovskovou náměstí 733 Podhořany 441 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
16	Obec Hlubočedy Hlubočedy 60 544 56 99999999	27.3.2012	EL Dvůr Králové nad Labem 17. listopadu 2929 544 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství
17	Obec Šardice Šardice 601 696 13 99999999	5.4.2012	EL Kyjov tf. Komenského 1360/18 Kyjov 697 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	porušení podmínek rozhodnutí o poskytnutí dotace	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky	Ministerstvo zemědělství

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgánu	Paragraf z vlastního právilo/předpisu, podle kterého je těc předávána	Stručná charakteristika skutečnosti rozhodnutí pro předání věci příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy, který zjistil výsledek
18	ČRS MO Českav Pod Židovskou branou 253 Českav 286 01 99999999	16.11.2012	FU Českav gém. Jana Žižky z Trocnova 249 Českav - Staré město 286 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	dle rozhodnutí o poskytnutí dotace zadateli nedodržel závažný ukazatel "termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)"	Ministerstvo zemědělství
19	Marie Holíková Zbraslavice 331 Zbraslavice 285 21 99999999	16.11.2012	FU Kuniná Hora U Lorce 39 Sípší 284 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	dle rozhodnutí o poskytnutí dotace zadateli nedodržel závažný ukazatel "termín realizace akce"	Ministerstvo zemědělství
20	Rybářství Hluboká s.r.o. Týrsova 681 Hluboká nad Vltavou 373 41 99999999		FU České Budějovice D.A. Gersmara 5/1 České Budějovice 7 370 01		dle rozhodnutí o poskytnutí dotace zadateli nedodržel závažný ukazatel "termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)". Jde o méně závažné nesplnění, které bude postaveno odvozenem ve výši 5 % z celkové částky finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu.	Ministerstvo zemědělství
21	Ing. Jiří Strachota Vájtar 689 Jindřichův Hradec 377 04 99999999	16.11.2012	FU Jindřichův Hradec Česká 1284 Jindřichův Hradec II 377 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	závěrečnému vyhodnocení akce (projektu). Jde o méně závažné nesplnění, které bude postaveno odvozenem ve výši 5 % z celkové částky finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu.	Ministerstvo zemědělství
22	Zápotocký, s.r.o. Rovoluční 56 Mášťov 431 56 99999999	16.11.2012	FU Chomutov Bachmačská 1617/13 Chomutov I 430 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	nedodržení stanoveného systému financování projektu. Zadatel nepředložil roční zhlášťování se státním rozpočtem dle výhlášky č. 52/2008 Sb., termín realizace akce, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce	Ministerstvo zemědělství
23	ČRS MO Hlinsko P.O. BOX 24 23 Hlinsko v Čechách 539 01 99999999	16.11.2012	FU Hlinsko Wilsonova 8/4 Hlinsko v Čechách I 539 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	dle rozhodnutí o poskytnutí dotace zadateli nedodržel závažný ukazatel "termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu)"	Ministerstvo zemědělství
24	Petr Scholle Mladoboleslavská 425 Praha 9 197 00 99999999	16.11.2012	FU Praha 9 Drahabějlova 945/48 Libeň 190 08	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	dle rozhodnutí o poskytnutí dotace zadateli nedodržel závažný ukazatel "termín realizace akce"	Ministerstvo zemědělství
25	MUDr. Miroslav Zuda Vápenka 236 Dačice 380 01 99999999	16.11.2012	FU Dačice Komeniáského 39 Dačice V 380 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	dle rozhodnutí o poskytnutí dotace zadateli nedodržel závažný ukazatel "termín realizace akce"	Ministerstvo zemědělství

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgánu	Paragraf krlažního právního předpisu, podle kterého je vše převávána	Stručná charakteristika skutečnosti rozhodné pro předání věci příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	Název orgánu veřejné správy, který zjistil oznámení	charakteristika dosledku věstné hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)
Městské hospodářství Vodňany s.r.o. 26 Výstavní 726 Vodňany 389 01 99999999	František Vodňany Jiráskova 116 Vodňany I 389 01	16.11.2012	František Vodňany Jiráskova 116 Vodňany I 389 01	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	dle rozhodnutí o poskytnutí dotace! žadatel nedodržel závazný ukazací "termín realizace akce"	Ministerstvo zemědělství	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky
Jiří Kovář Bohuslavice 51 27 Telč 588 56 99999999	Jiří Kovář Bohuslavice 51 27 Telč 588 56 99999999	16.11.2012	FU Jiří Teš Štěpnička 399 Telč - Štěpnička 588 56	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	dle rozhodnutí o poskytnutí dotace! žadatel nedodržel závazný ukazací "termín realizace akce", kdy o méně závažné nesplnění, které bude postaveno odvodeném výši 5 % z celkové částky finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu	Ministerstvo zemědělství	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky
ANAS, spol. s.r.o. 28 Přibyslavská 506 263 01 Dobříš 99999999	ANAS, spol. s.r.o. 28 Přibyslavská 506 263 01 Dobříš 99999999	15.11.2012	FU Dobříš Mirově náměstí 1551 263 01 Dobříš	§ 44, z. č. 218/2000 Sb.	použití profizeného majetku k jiným účelům než bylo stanoveno v podmínkách pro poskytnutí dotace	Ministerstvo zemědělství	neoprávněně použité poskytnuté finanční prostředky
František Sekanina Bystročice 1, 783 41 Bystročice 99999999	František Sekanina Bystročice 1, 783 41 Bystročice 99999999	4.5.2012	Státní rostlinolektářská správa, OBO Opava, Jaselská 552/16, 746 - 82 Opava	-	nevýhodná aplikace postřiku	Státní zemědělský intervenční fond	obrožení obyvatel a ploch posetíkem
František Sekanina Bystročice 1, 783 41 Bystročice 99999999	František Sekanina Bystročice 1, 783 41 Bystročice 99999999	4.5.2012	ÚřKZLZ, Hrozenová 2, 656 06 Brno -	-	nevýhodná aplikace postřiku	Státní zemědělský intervenční fond	odrožení obyvatel a ploch posetíkem
Pravčická, n.s. 31 Pravčice 242, 768 24 25503367	Pravčická, n.s. 31 Pravčice 242, 768 24 25503367	7.8.2012	Státní rostlinolektářská správa, OBO Opava, Jaselská 552/16, 746 - 82 Opava	-	stříle zapřevelené pozemky	Státní zemědělský intervenční fond	dopad na okolní pozemky a krajiny
ALTERAGRA s.r.o. 32 Jindřichov u Knova 476827 10	ALTERAGRA s.r.o. 32 Jindřichov u Knova 476827 10	5.10.2012	Státní rostlinolektářská správa, OBO Opava, Jaselská 552/16, 746 - 82 Opava	-	Posouzení skladby porostu na hřebášu	Státní zemědělský intervenční fond	nebezpečí
Anna Kanínková Vrbno pod Pradědem 33 446 793 26 Vrbno pod Pradědem 99999999	Anna Kanínková Vrbno pod Pradědem 33 446 793 26 Vrbno pod Pradědem 99999999	15.2.2012	SVS, Bruntál	-	Stížnost na způsob zacházení s hospodářskými zvířaty, únik kejdy do vodoteče	Státní zemědělský intervenční fond	odrožení obyvatel a ploch posetíkem

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání včetně příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgámu	Paragraf zvláštního právního předpisu, podle kterého je vše předávána	Stručná charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Název orgánu veřejné správy, který zjistil oznamí
Souhlas subjektů kontrolovaných v rámci KNM - jednotné žádatelství o dotaci na plodinu pod systémem IACS	35 99999999	31.12.2012	Ministerstvo zemědělství, Těšnov 17, 110 00, Praha 1	§42 zákona č. 500/2004 Sb. Aktualizace evidence půdy (LPIS) dle §3g zákona č. 252/1997 Sh. o zemědělství	Využití výsledků z kontrol na místě pro účely aktualizace evidence půdy (LPIS)	Státní zemědělský intervenční fond

Vyhotobil: Ing. Zuzana Šperlová
 Funkce: interní auditor
 Dne: 5.3.2013

Rocení zpráva předkladatele Ministerstvo zemědělství pro rok 2012, systém IS FK/SMRZ, 5.3.2013

Schválil: Ing. Petr Bendl
 Funkce: ministr zemědělství
 Dne: 5.3.2013

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol na kládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodu za porušení rozpočtové kázně celkem ualožených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)		4
2	výše odvodu za porušení rozpočtové kázně celkem ualožených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech (uzemních rozpočtů) (v tis. Kč)		0
3	výše sankcí (pekuty a penále) ualožených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)		445

Vyhodnotil: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: interní auditor
Dne: 5.3.2013

Schválil: Ing. Petr Bendl
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 5.3.2013

* 1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodařské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodařské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2010 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 pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích interního 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	11	119
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	11	109
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	1	15
4	počet vykonaných auditů celkem	12	124
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	51
7	auditů výkonom podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	23
8	Jinak zaměřených auditů	1	18
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvarem interního auditu o svém zjištění, že na zakladě oznamení řídící kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla příslušná opatření	0	0
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměru)	6	37
11	počet schvátených pracovních míst výkonných interních auditorů útvaru interního auditu	5	30
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	5	29
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	3
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	5	25

Vyhodnil: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: interní auditor
Dne: 5.3.2013

Schválil: Ing. Petr Bendl
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 5.3.2013

Tabuľka údajov o výsledoch veřejnosprávnych kontrol zajišťovaných orgánem veřejnem správy a o stavu vybraných ukazatelov pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Názov	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávním orgánem na místě (v tis. Kč)	29 343 779	29 540 304
2	objem plněných veřejných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	88 025
3	procenční vyjadření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u prověřovaném veřejnosprávním kontrolovanými osobami na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období (procenční vyjadření *5) uskutečněných kontrolou kontrolního orgánu na místě (rádeček 2 : rádeček 1 x 100)	0	0,30
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolou kontrolního orgánu v období prověřovaném veřejnosprávním kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávním kontrolovanými osobami na místě (v tis. Kč)	50 338 818	85 465 999
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)	5 804 386	6 186 604
6	procenční vyjadření 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 kontrolou kontrolního orgánu na místě (rádeček 5 : rádeček 4 x 100)	12	7,24
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neuplnosti nebo nepravidlosti řízení, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	4
8	objem finančních prostředků u dokončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neuplnosti nebo nepravidlosti řízení, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	27
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolou kontrolního orgánu v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvků na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávnimi kontrolovanými osobami na místě (v tis. Kč)	0	0
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolou kontrolního orgánu v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-e) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvků na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč)	0	0
11	procenční vyjadření poměru poskytovaného nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolou kontrolního orgánu v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-e) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvků na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolou kontrolního orgánu v rámci poskytнутé veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvků na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávnimi kontrolovanými osobami na místě (rádeček 10. rádeček 9 x 100)		
12	pocet případů porušení rozpočtu veřejnem správy, které se totožně porušení každě dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnocení roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	0

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	pocet 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	pocet pokut uložených za nařízení veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za nařízení veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	pocet pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepřijetí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

Vyhodnotil: Ing. Zuzana Šperlová

Funkce: interní auditor

Dne: 5.3.2013

Schválil: Ing. Petr Bendl

Funkce: ministr zemědělství

Dne: 5.3.2013

*4) Veřejní 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 a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků, u územních samosprávných celků se jimi rozumí plnění rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedeny v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejným vydají se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotaci nebo návratné finanční výpomoci 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, které jsou poskytovateli dotací nebo návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční 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 orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněn finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti

Poř. čís.	Nazev	Údaje za účetní jednotku			Organ státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha	
		EUR	Kč	EUR	Kč	
1	Kód: S26 Jiné			1 488 708		29 423 877
2	spolufinancování ze státního rozpočtu ČR			0		0
3	spolufinancování z rozpočtu výššího územního samosprávného celku (kraje)			0		0
4	spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy			0		0
5	spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy			0		0
6	spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce)			0		0
7	jiné zdroje			0		83 805 329
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
9	objem zkontovalovaných 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)			1 488 708		113 229 206
10	objem zjištěných nesrovnalostí (odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku II odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS			0		0
11	objem žádostí o opatření k naprávě (podle článku 38 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999) pro SF a podle článku II odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS			0		0
12	objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10			0		0
13	objem pořazavených 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
14	objem vymahaných prostředků (podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku I 2 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS			0		0
15	objem vrácených prostředků (podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku II odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS			0		0
16	objem zkontovalovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			100		100
Vyhodnotil:	Ing. Zuzana Šperlová	Schválil:	Ing. Petr Bendl			
Funkce:	interní auditor	Funkce:	ministr zemědělství			
Dne:	5.3.2013	Dne:	5.3.2013			

» **Věřejnosprávní 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 (EZQZF), 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
		EUR	Kč	EUR	
1	Kód: O30 Záruční sekce EZQZF			4 041 940 602	4 041 940 602
2	objem prostředků ze státního rozpočtu ČR				
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 zkontovalových prostředků podle § 11			4 041 940 602	4 041 940 602
10	objem zjištěných nesrovnalostí			0	42 463 610
11	objem žádostí o opatření k naprávě			0	0
12	objem odstraněných nesrovnalostí			0	1 566 584
13	objem pozastavených prostředků			0	0
14	objem vymáhaných prostředků			0	40 897 027
15	objem vrácených prostředků			0	21 630 421
16	poměr zkontovalových prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %)			100	100
17	Počet kontrol (vplňuje se ve sloupci Kč)				

Vyhovil: Ing. Zuzana Šperlová
Funkce: Interní auditor
Dne: 5.3.2013

Schválil: Ing. Petr Bendl
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 5.3.2013

Věřejnosprávní 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 zemědělství (EZOFZ), které nejsou prostředky strukturálních fondů a další prostředky poskytované ČR jinak, než prostřednictvím Národního fondu.

Vyhotovil: Ing. Zuzana Špálová
Funkce: interní auditor
Dne: 5.3.2013

Schvátil: Ing. Petr Bendík
Funkce: ministr zemědělství
Dne: 5.3.2013