

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.

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
1	ENKI o. p. s. Dukelská 145, Třeboň 25173154	18.2.2016	FÚ pro Jihočeský kraj, ÚP v Třeboni	ano	a) 1 / 76285	76 285	
2	SYNPO, a.s. S. K. Neumanna 1316, Pardubice 46504711	3.3.2016	FÚ pro Pardubický kraj, ÚP v Pardubicích, B. Němcové 2625, Pardubice	ano	a) 1 / 16640	16 640	
3	Západočeská univerzita v Plzni Univerzitní 2732/8, Plzeň 49777513	25.4.2016	FÚ pro Plzeňský kraj, ÚP v Plzni, Českých bratří 8, Plzeň	ano	a) 1 / 15986	15 986	
4	Honeywell International, s.r.o. V Parku 2325/16, Praha 4 27617793	26.7.2016	FÚ pro hl. město Prahu, ÚP Praha 4, budějovická 409/1, Praha	ano	a) 1 / 2788	2 788	
5	České vysoké učení technické v Praze Žikova 1903/4, Praha 6 68407700	8.6.2016	FÚ pro hl. město Prahu, ÚP pro Prahu 6, Kpt. Jaroše 1000/7, Praha 7	ano	a) 1 / 432512	432 512	
6	Výzkumný ústav stavebních hmot a.s. Hněvkovského 30/65, Brno 46504711	15.6.2016	FÚ pro Jihomoravský kraj, ÚP Brno - venkov, Příkop 834/8, Brno	ano	a) 1 / 121525	121 525	
7	SYNPO, a. s. S. K. Neumanna 1316, Pardubice 46504711	15.6.2016	FÚ pro Pardubický kraj, ÚP v Pardubicích, B. Němcové 2625, Pardubice	ano	a) 1 / 7650	7 650	
8	Vysoké učení technické v Brně Antonínská 1/548, Brno 00216305	20.12.2016	FÚ pro Jihomoravský kraj, ÚP Brno I, Příkop 819/25, Brno	ano	a) 1 / 3939	3 939	
9	Vysoké učení technické v Brně Antonínská 1/548, Brno 00216305	22.12.2016	FÚ pro Jihomoravský kraj, ÚP Brno I, Příkop 819/25, Brno	ano	a) 1 / 54565	54 565	
10	Rabbit Trhový Štěpánov a. s. Trhový Štěpánov 302 18622437	24.8.2016	FÚ pro Středočeský kraj, ÚP Vlašim, J. Masaryka 1703, Vlašim	ano	a) 1 / 402554	402 554	
11	Univerzita Karlova Ovocný trh 5, Praha 1 00216208	23.1.2017	FÚ pro hl. město Prahu, Štěpánská 619/28, Praha 1	ano	a) 1 / 6090	6 090	

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
12	CONTEG, s. r. o. Na Vítězné pláni 1719/4, Praha 4 25701843	18.8.2016	FÚ pro hl. město Prahu, ÚP pro prahu 4, Budějovická 409/1, Praha 4	ano	a) 1 / 478793	478 793	
13	Arcelor Mittal Ostrava, a. s. Vratimovská 689/117, Ostrava 45193258	4.1.2017	FÚ pro Moravskoslezský kraj, ÚP Ostrava, Horní 1619/63, Ostrava	ano	a) 1 / 140461	140 461	
14	Technická univerzita v Liberci Studentská 1402/2, Liberec 46747885	18.8.2016	FÚ pro Liberecký kraj, Tř. 1. máje 97/25, Liberec	ano	a) 1 / 613186	613 186	
15	Centrum výzkumu Řež, s. r. o. Hlavní 130, Husinec - Řež 26722445	20.1.2017	FÚ pro Středočeský kraj, ÚP Vlašim, T. G. Masaryka 1703, Vlašim	ano	a) 1 / 2513	2 513	
16	Latecoere Czech Republic, s. r. o. Beranových 65, Praha 9 26131820	24.1.2017	FÚ pro hl. město Prahu, Štěpánská 619/28, Praha 1	ano	a) 1 / 313088	313 088	
17	Centrum výzkumu Řež, s. r. o. Hlavní 130, Husinec - Řež 26722445	9.1.2017	FÚ pro Středočeský kraj, ÚP Praha - východ, Thámova 27, Praha 8	ano	a) 1 / 548116	548 116	
18	Vysoké učení technické v Brně Antonínská 1/548m Brno 00216305	9.1.2017	FÚ pro Jihomoravský kraj, ÚP Brno I, Příkop 819/25, Brno	ano	a) 1 / 264657	264 657	
19	ProSpon s. r. o. Jiřího Voskovce 3206, Kladno 45145466	2.2.2016	FÚ pro Středočeský kraj, ÚP v Kladně, L. Janáčka 3181, Kladno	ano	a) 1 / 30232	30 232	

Vyhotovil: Michaela Remerová

Funkce: vedoucí oddělení kontroly

Dne: 28.2.2017

Schválil: Karel Vilém

Funkce: vedoucí ekonomického oddělení

Dne: 28.2.2017

***) Forma porušení rozpočtové kázně**

- a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
- b) neoprávněné použití nebo zadržování peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem,
- c) neprovedení odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst. 6,
- d) neuložení odvodu zřizovatelem podle § 54 odst. 3,
- e) neprovedení odvodu stanoveného zřizovatelem příspěvkové organizací podle § 54 odst. 3,
- f) porušení ustanovení § 45 odst. 2 organizační složkou státu,
- g) neprovedení odvodu podle § 45 odst. 9 a § 52 odst. 4.

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 přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

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

Vyhotovil: Michaela Remerová

Funkce: vedoucí oddělení kontroly

Dne: 28.2.2017

Schválil: Karel Vilém

Funkce: vedoucí ekonomického oddělení

Dne: 28.2.2017

*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. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, 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	7	7
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	6	6
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	1	1
4	počet vykonaných auditů celkem	7	7
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	3	3
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	3	3
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	0
8	jinak zaměřených auditů	1	1
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvaru interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídicí 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 poměrů)	1	1
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	1	1
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	1	1
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
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	1	1

Vyhotoval: Michaela Remerová

Funkce: vedoucí oddělení kontroly

Dne: 28.2.2017

Schválil: Karel Vilém

Funkce: vedoucí ekonomického oddělení

Dne: 28.2.2017

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

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 kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	0
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)	0	0
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 kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)		
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	1 063 013	1 063 013
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)	308 752	308 752
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 kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)	29	29,04
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, 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	0
8	objem finančních prostředků v ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, 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	0
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)		
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním 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 příspěvku na provoz příspěvkových organizací, (v tis. Kč)		
11	procentní vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním 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 příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého 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 maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet 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

Vyhotovil: Michaela Remerová

Funkce: vedoucí oddělení kontroly

Dne: 28.2.2017

Schválil: Karel Vilém

Funkce: vedoucí ekonomického oddělení

Dne: 28.2.2017

*4) Veřejnými 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 veřejné správy zvláštním právním předpisem⁶) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodaří s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů 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 návratných finančních výpomocí 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 oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.