

Informace o výsledcích kontrol vykonaných Ministerstvem zemědělství – odborem auditu a supervize v roce 2021

Obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2021, požadované v souladu s § 26 zákona o kontrole (kontrolní řád) (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

V souladu s ustanovením § 26 zákona č. 255/2012 Sb. zveřejňuje Ministerstvo zemědělství (dále jen „MZe“) požadované obecné informace o výsledcích kontrol provedených odborem auditu a supervize v roce 2021.

V informaci jsou uváděny obecné výsledky veřejnosprávních kontrol hospodaření s veřejnými prostředky, včetně veřejné finanční podpory.

V průběhu roku 2021 bylo realizováno celkem 17 veřejnosprávních kontrol zaměřených na prověření hospodaření státních příspěvkových organizací nebo organizačních složek státu, jejichž zřizovatelem je MZe, a které nedisponují útvarem interního auditu (§ 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb.). Kontroly byly provedeny rovněž u vybraných státních podniků a u příjemců účelové a institucionální podpory, kterým byly MZe poskytovány prostředky na konkrétní výzkumné záměry. Dále byly kontroly provedeny u vybraných nestátních neziskových organizací a subjektů, jimž byly poskytnuty účelové dotační prostředky.

Kontroly byly zaměřeny zejména na hospodaření kontrolovaných subjektů s finančními prostředky ze státního rozpočtu a ověření, zda byly tyto finanční prostředky čerpány účelně, hospodárně, efektivně a v souladu s platnými předpisy. Kontrolováno bylo rovněž nastavení a funkčnost vnitřního kontrolního systému.

Plán kontrolní činnosti byl dne 17. 12. 2020 schválen ministrem zemědělství.

Nedostatky zjištěné v rámci veřejnosprávních kontrol se týkaly zejména oblastí:

- zveřejňování smluv v Registru smluv,
- porušování Českých účetních standardů a nesprávného účtování,
- ochrany osobních údajů,
- řídicí a předběžné kontroly v rámci vnitřního kontrolního systému,
- inventarizace,
- majetku,
- čerpání a vykazování prostředků z Fondu kulturních a sociálních potřeb,
- cestovních náhrad,
- uchovávání účetních dokladů na termocitlivém papíru,
- porušování vnitřních směrnic,
- splatnosti faktur.

Na základě výsledků jedné z kontrol byla kontrolovaná osoba po ukončení kontroly vyzvána k vrácení části finančních prostředků z poskytnuté podpory, což učinila.

Ke zjišťovaným nedostatkům byla kontrolovanými osobami přijímána opatření. Kontrolním orgánem byla od kontrolovaných osob ve stanovených termínech vyžadována informace o přijetí opatření k odstranění nedostatků a následná informace o jejich plnění.

Dále provedl odbor auditu a supervize kontroly u příjemců podpory z Evropského zemědělského a záručního fondu (dále jen „EZZF“) v souladu s hlavou V kapitolou III nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1306/2013 o financování, řízení a sledování společné zemědělské politiky a o zrušení nařízení Rady (EHS) č. 352/78, (ES) č. 165/94, (ES) č. 2799/98, (ES) č. 814/2000, (ES) č. 1290/2005 a (ES) č. 485/2008 (dále jen „nařízení č. 1306/2013/EU“). V kalendářním roce 2021 provedli pracovníci oddělení Zvláštní orgán celkem 17 kontrol:

- 9 plánovaných kontrol (tzv. hlavních kontrol),
- 4 kontroly dle čl. 79 a čl. 81 nařízení č. 1306/2013/EU (tzv. kontroly fyzických nebo právnických osob, která mají přímý nebo nepřímý vztah k operacím prováděným v rámci systému financování z EZZF).

U jednoho příjemce podpory z EZZF bylo zjištěno porušení nařízení vlády č. 318/2008 Sb., o provádění některých opatření společné organizace trhu s ovocem a zeleninou a u jednoho příjemce podpory z EZZF bylo zjištěno porušení trvalosti operace dle nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 1308/2013, kterým se stanoví společná organizace trhů se zemědělskými produkty a zrušují nařízení Rady (EHS) č. 922/72, (EHS) č. 234/79, (ES) č. 1037/2001 a (ES) č. 1234/2007 ve spojitosti s nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1303/2013, o společných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti, Evropském zemědělském fondu pro rozvoj venkova a Evropském námořním a rybářském fondu, o obecných ustanoveních o Evropském fondu pro regionální rozvoj, Evropském sociálním fondu, Fondu soudržnosti a Evropském námořním a rybářském fondu a o zrušení nařízení Rady (ES) č. 1083/2006.

Výsledky kontrol provedených u příjemců podpory z EZZF byly předány poskytovateli dotace, Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu.

Dne 19. 1. 2022

Zpracoval odbor auditu a supervize Ministerstva zemědělství