

## **Informace o výsledcích kontrol vykonaných Ministerstvem zemědělství – odborem auditu a supervize v roce 2020**

*Obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2020, 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 2020.

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

V průběhu roku 2020 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 včetně jednoho státního podniku v likvidaci 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 11. 12. 2019 schválen ministrem zemědělství.

Nedostatky zjištěné v rámci veřejnosprávních kontrol se týkaly zejména oblastí:

- vnitřního kontrolního systému,
- zveřejňování smluv v Registru smluv,
- nesprávného účtování,
- ochrany osobních údajů,
- veřejných zakázek,
- inventarizace,
- majetku,
- dohod o odpovědnosti pracovníků k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování,
- čerpání prostředků z Fondu kulturních a sociálních potřeb,
- cestovních náhrad,

- uchovávání účetních dokladů na termocitlivém papíru,
- porušování vnitřních směrnic,
- dodržování pokladních limitů pobočkových pokladen,
- splatnosti faktur,
- řídicí a předběžné kontroly.

Zjištění z jedné kontroly bylo k dalšímu řízení předáno místně příslušnému orgánu finanční správy.

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 2020 provedli pracovníci oddělení Zvláštní orgán celkem 17 kontrol:

- 7 plánovaných kontrol (tzv. hlavních kontrol),
- 9 kontrol 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),
- 1 kontrolu na základě žádosti jiného členského státu (čl. 83 nařízení č. 1306/2013/EU).

U dvou příjemců podpory z EZZF bylo zjištěno porušení Nařízení vlády č. 318/2008 Sb., o provádění některých opatření společné organizace trhu s ovocem a zeleninou. Výsledky kontrol byly předány poskytovateli dotace Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu.

Dne 23. 2. 2021

Zpracoval odbor auditu a supervize Ministerstva zemědělství