

Informace o výsledcích kontrol vykonaných Ministerstvem zemědělství – odborem auditu a supervize v roce 2022

Obecné informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2022, 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 2022.

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

V průběhu roku 2022 bylo realizováno celkem 19 veřejnosprávních kontrol (dále také „VSK“) 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.). Veřejnosprávní kontroly byly provedeny rovněž u vybraných státních podniků, u příjemců účelové a institucionální podpory, kterým byly MZe poskytovány prostředky na konkrétní výzkumné záměry a u vybraných nestátních neziskových organizací a subjektů, jimž byly poskytnuty účelové dotační prostředky. Dvě VSK nejsou k datu zveřejnění informace ještě ukončeny.

VSK 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. Veřejnosprávní kontrola provedená u Státního pozemkového úřadu (SPÚ) byla zaměřena na ověření plnění delegovaných pravomocí v rámci Dohody o vymezení kompetencí a způsobu spolupráce mezi MZe a SPÚ při zabezpečování závazků vyplývajících pro ČR při čerpání podpory z Národního plánu obnovy.

Plán kontrolní činnosti byl dne 6. 1. 2022 schválen ministrem zemědělství. Následně byla dne 28. 7. 2022 schválena Změna Plánu č. 1, v rámci které byla do Plánu doplněna kontrola Zemského hřebčince Tlumačov.

Nedostatky zjištěné v rámci veřejnosprávních kontrol se týkaly zejména oblastí:

- zveřejňování smluv v Registru smluv,
- plnění podmínek Rozhodnutí o poskytnutí dotace,
- porušování Českých účetních standardů a nesprávného účtování,
- ochrany osobních údajů,
- řídicí kontroly,
- inventarizace,
- správy pohledávek,

- oceňování majetku,
- cestovních náhrad,
- povinnosti zveřejňování,
- uchovávání účetních dokladů na termocitlivém papíru,
- porušování vnitřních směrnic,
- splatnosti faktur.

Na základě výsledků VSK byly tři kontrolované osoby po ukončení kontroly vyzvány k vrácení části finančních prostředků z poskytnuté podpory. Ve dvou případech tak již bylo učiněno, ve třetím případě k dnešnímu dni stále běží lhůta k vrácení těchto prostředků na účet MZe. V dalších třech případech pak byly výsledky VSK předány k dalšímu řízení místně příslušným finančním úřadům.

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 odbor auditu a supervize v roce 2022 prováděl, 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“), kontroly u příjemců podpory z Evropského zemědělského a záručního fondu (dále jen „EZZF“). V rámci těchto kontrol bylo provedeno celkem:

- 9 plánovaných kontrol (tzv. hlavních kontrol),
- 12 kontrol dle čl. 8 odst. 2 nařízení č. 1306/2013/EU (tzv. kontroly třetích osob).

Při těchto kontrolách zjistil odbor auditu a supervize u tří příjemců podpory porušení podmínek pro poskytnutí podpory, a předal vše k dořešení poskytovateli dotace – Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu.

Dne 31. 1. 2023

Zpracoval odbor auditu a supervize Ministerstva zemědělství