

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

| Poř. čís. | Název (jméno) a adresa kontrolované | Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům osoby | Adresa úřadu státního zástupce nebo policejního orgánu | Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu | Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit) | Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole | č.j. předané informace MF podle § 22 odst.6 zákona o finanční kontrole | Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil |
|-----------|---|--|--|---|---|--|--|---|
| 1 | Úřad pro mezinárodněprávní ochranu dětí Benešova 22 (nyní Šilingrovo náměstí 3/4), 602 00 Brno 00025402 | 16.3.2009 | Městské státní zastupitelství v Brně, Koblížná 22, 602 00 Brno | Porušení závazných pravidel hospodářského styku | Odloženo | 19.3.2009 | 2009/17248-12 | |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal
 Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol
 Dne: 5.3.2010

Schválil: Ing. Dana Zemánková
 Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly
 Dne: 5.3.2010

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 | Siemens Kolejová vozidla s.r.o. Ringhofferova 115, 115 21 Praha 5 26182025 | 26.10.2009 | Finanční úřad pro Prahu 5, Peroutkova 61, 150 00 Praha 5 | odst. 1 písm. b) | --- | | |
| 2 | A.I.T. Wire Forming&Metal Technology CZ spol. s r. o. Čtiborova 1192/1, 430 01 Chomutov 27300358 | 17.12.2009 | Finanční úřad v Chomutově, Bachmačská 1617/13, 430 01 Chomutov | odst. 1 písm. b) | --- | | |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol

Dne: 5.3.2010

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 5.3.2010

***) 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 | 5 514 |
| 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) | 100 | 2 497 |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol

Dne: 5.3.2010

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 5.3.2010

*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 | 13 | 268 |
| 2 | počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole | 13 | 228 |
| 3 | počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole | 0 | 22 |
| 4 | počet vykonaných auditů celkem | 13 | 250 |
| 5 | z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole | 0 | 46 |
| 6 | auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole | 0 | 71 |
| 7 | auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole | 0 | 78 |
| 8 | jinak zaměřených auditů | 13 | 55 |
| 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 | 4 |
| 10 | počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů) | 11 | 74 |
| 11 | počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu | 9 | 73 |
| 12 | skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku | 9 | 72 |
| 13 | počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors | 1 | 2 |
| 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 | 11 | 54 |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal
 Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol
 Dne: 5.3.2010

Schválil: Ing. Dana Zemánková
 Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly
 Dne: 5.3.2010

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) | 997 380 | 1 084 356 |
| 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) | 219 260 | 232 605 |
| 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) | 22 | 21,45 |
| 4 | celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 31 244 201 | 34 218 683 |
| 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) | 2 112 108 | 3 294 099 |
| 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) | 7 | 9,63 |
| 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 | 26 |
| 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 | 43 |
| 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) | 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 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) | 0 | 0 |
| 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 | 7 |
| 14 | výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč) | 0 | 66 |
| 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: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol

Dne: 5.3.2010

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 5.3.2010

*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.

Veřejnosprávní kontrola strukturálních fondů a Fondu soudržnosti

| Poř. čís. | Název | | Údaje za účetní jednotku | | Orgán státní správy, kraje nebo Hlavní město Praha | |
|-----------|--|------|--------------------------|-------------|--|-------------|
| | Kód: S26 | Jiné | EUR | Kč | EUR | Kč |
| 2 | spolufinancování ze státního rozpočtu ČR | | | 51 062 663 | 41 974 | 84 877 513 |
| 3 | spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje) | | | 0 | 0 | 0 |
| 4 | spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy | | | 0 | 0 | 0 |
| 5 | spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy | | | 0 | 0 | 0 |
| 6 | spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce) | | | 0 | 0 | 0 |
| 7 | jiné zdroje | | | 0 | 0 | 0 |
| 8 | příspěvek z fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro strukturální fondy (dále jen „SF“) a výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro Fond soudržnosti (dále jen „FS“) | | | 289 355 087 | 237 852 | 391 443 518 |
| 9 | objem zkontrolovaných prostředků podle § 11 (pro strukturální fondy z příspěvku fondů podle článku 30 Nařízení Rady (ES) 1260/1999 pro Fond soudržnosti z výše pomoci podle článku 7 Nařízení Rady (ES) 1164/1994) | | | 606 450 | 279 826 | 39 704 397 |
| 10 | objem zjištěných nesrovnalostí (odst. 1 článku 38 písmeno e) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS) | | | 0 | 0 | 71 960 |
| 11 | objem žádostí o opatření k nápravě (podle článku 38 odst.4 Nařízení rady (ES) 1260/1999) pro SF a podle článku H odst. 1 písm. b) Nařízení Rady (ES) 1265/1999 pro FS) | | | 0 | 0 | 0 |
| 12 | objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10 | | | 0 | 0 | 0 |
| 13 | objem pozastavených 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 | 0 |
| 14 | objem vymáhaných prostředků (podle článku 38 odst. 1 písm. h) Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku 12 odst. 1 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1264/1999 pro FS) | | | 0 | 0 | 57 428 |
| 15 | objem vrácených prostředků (podle článku 39 odst. 4 Nařízení rady (ES) 1260/1999 pro SF a podle článku H odst. 3 písm. h) Nařízení Rady (ES) 1164/1994 pro FS) | | | 0 | 0 | 0 |
| 16 | poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %) | | | 0,18 | 100 | 8,34 |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol

Dne: 5.3.2010

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 5.3.2010