

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 práce ve Znojmě Náměstí Svobody 2889/8, 669 02 Znojmo 2 00566306 | 6.1.2011 | Okresní státní zastupitelství Znojmo, Rudoleckého 14, 670 28 Znojmo | Podezření ze spáchání trestného činu zneužití pravomoci úřední osoby bývalou zástupkyní ředitele Úřadu práce ve Znojmě | Neoprávněné poskytnutí veřejných prostředků | 6.1.2011 | 2010/96978 | |
| 2 | Sdružení pro integraci mentálně postižených, o. s. Šlikova 482/8, 169 00 Praha 6 71160337 | 19.7.2011 | Obvodní ředitelství policie Praha I, Bartolomějská 347/14, 110 00 Praha 1 | Podezření ze spáchání přečinu padělání a pozměňování veřejné listiny a zločinu dotační podvod | Škoda až ve výši poskytnuté finanční částky, která činí cca 3 200 000 Kč | 19.7.2011 | 2011/54737 | |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal
Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol
Dne: 6.3.2012

Schválil: Ing. Dana Zemánková
Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly
Dne: 6.3.2012

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 | Svaz průmyslu a dopravy ČR Jankovcova 1569 170 00 Praha 00536211 | 16.9.2011 | FÚ pro Prahu 7 Nábř. Kpt. Jaroše 1000/7, 170 00 | b | b) 1 / 843931 | 843 931 | |
| 2 | Zlínský kraj třída Tomáše Bati 21 76001 Zlín 70891320 | 9.8.2011 | FÚ ve Zlíně třída Tomáše Bati 21, Zlín 761 86 | b | b) 1 / 298 | 298 | |
| 3 | břz o. p. s. Provaznická 425 35002 Cheb 27966119 | 9.8.2011 | FÚ v Chebu Hálkova 32, Cheb 350 99 | b | b) 1 / 101293 | 101 293 | |
| 4 | MPSV Na Poříčním právu 376 128 00 Praha 00551023 | 8.9.2011 | FÚ pro Prahu 2 Vinohradská 49, Praha 120 00 | b | b) 1 / 240770 | 240 770 | |
| 5 | MPSV Na Poříčním právu 376 128 00 Praha 00551023 | 3.8.2011 | FÚ pro Prahu 2 Vinohradská 49, Praha 120 00 | b | b) 1 / 2000 | 2 000 | |
| 6 | MPSV Na Poříčním právu 376 128 00 Praha 00551023 | 3.8.2011 | FÚ pro Prahu 2 Vinohradská 49, Praha 120 00 | b | b) 1 / 4985 | 4 985 | |
| 7 | MPSV Na Poříčním právu 376 128 00 Praha 00551023 | 19.10.2011 | FÚ pro Prahu 2 Vinohradská 49, Praha 120 00 | b | b) 1 / 11301 | 11 301 | |
| 8 | MPSV Na Poříčním právu 376 128 00 Praha 00551023 | 22.9.2011 | FÚ pro Prahu 2 Vinohradská 49, Praha 120 00 | b | b) 1 / 32289 | 32 289 | |
| 9 | QUIP - Společnost pro změnu Na bateriích 505 162 00 Praha 26624389 | 1.9.2011 | FÚ pro Prahu 6 Nábř. Kpt. Jaroše 1000/7, Praha 170 00 | b | b) 1 / 914 | 914 | |

| 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 |
|-----------|--|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---|
| 10 | Královehradecký kraj Pivovarské náměstí 1245 500 03 Hradec Králové 70889546 | 17.10.2011 | FÚ v Hradci Králové U Koruny 1632, Hradec Králové 502 00 | b | b) 1 / 294661 | 294 661 | |
| 11 | Přístav dětství, o. s. Sosnová 411 739 61 Třinec 26996383 | 26.10.2011 | FÚ v Třinci Náměstí Svobody 1141, Třinec 73963 | b | b) 1 / 1162355 | 1 162 355 | |
| 12 | Kotec o. s. Nádražní náměstí 299 353 01 Mariánské Lázně 26648415 | 19.9.2011 | FÚ v Mariánských Lázních Hlavní 661/140, Mariánské Lázně 353 01 | b | b) 1 / 138676 | 138 676 | |
| 13 | SOFIRA Kadaň, spol. s r. o. Chomutovská 1619, 432 01 Kadaň 28706579 | 15.12.2011 | Finanční úřad v Ústí nad Labem, Dlouhá 3359/13A, 400 01 Ústí nad Labem | odst. 1 písm. a) | --- | | |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol

Dne: 6.3.2012

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2012

***) Forma porušení rozpočtové kázně**

- a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
- b) neoprávněné použití nebo zadržetí 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) | 152 | 200 |
| 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) | 371 | 421 |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol

Dne: 6.3.2012

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2012

*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 | 108 | 122 |
| 2 | počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole | 51 | 62 |
| 3 | počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole | 6 | 6 |
| 4 | počet vykonaných auditů celkem | 57 | 68 |
| 5 | z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole | 7 | 12 |
| 6 | auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole | 35 | 38 |
| 7 | auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole | 5 | 5 |
| 8 | jinak zaměřených auditů | 10 | 13 |
| 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) | 26 | 40 |
| 11 | počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu | 24 | 37 |
| 12 | skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku | 23 | 35 |
| 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 | 21 | 22 |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal
 Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol
 Dne: 6.3.2012

Schválil: Ing. Dana Zemánková
 Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly
 Dne: 6.3.2012

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) | 12 020 | 12 020 |
| 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) | 2 088 | 2 088 |
| 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) | 17 | 17,37 |
| 4 | celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč) | 9 567 779 | 9 567 779 |
| 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) | 3 025 664 | 3 025 664 |
| 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) | 32 | 31,62 |
| 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) | 4 | 4 |
| 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) | 46 | 46 |
| 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 |
| 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 |
| 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.) | 84 | 84 |

| 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) | 28 | 28 |
| 14 | výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč) | 271 | 271 |
| 15 | počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole | 2 | 2 |
| 16 | výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč) | 40 | 40 |
| 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: 6.3.2012

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2012

*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 hospodář 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 | | | 349 063 425 | | 349 063 425 |
| 3 | spolufinancování z rozpočtu vyššího územního samosprávného celku (kraje) | | | 0 | | 0 |
| 4 | spolufinancování z rozpočtu hlavního města Prahy | | | 0 | | 0 |
| 5 | spolufinancování z rozpočtu městských částí hlavního města Prahy | | | 0 | | 0 |
| 6 | spolufinancování z rozpočtu základních územních samosprávných celků (statutární města, města a obce) | | | 0 | | 0 |
| 7 | jiné zdroje | | | 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“) | | | 1 977 969 052 | | 1 977 969 052 |
| 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) | | | 1 629 298 320 | | 1 629 298 320 |
| 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) | | | 2 833 473 | | 2 833 473 |
| 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 |
| 12 | objem odstraněných nesrovnalostí z položky č. 10 | | | 298 | | 298 |
| 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 |
| 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) | | | 2 833 175 | | 2 833 175 |
| 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) | | | 298 | | 298 |
| 16 | poměr zkontrolovaných prostředků podle § 11 k celkovému objemu prostředků (v %) | | | 70,02 | | 70,02 |

Vyhotovil: RNDr. Ladislav Kňákal

Funkce: Vedoucí oddělení auditu a kontrol

Dne: 6.3.2012

Schválil: Ing. Dana Zemánková

Funkce: Ředitelka odboru interního auditu a kontroly

Dne: 6.3.2012